

40501530

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

鄭麗蓉



機關長官

黃耀農



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

## 目 次 中華民國 113 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	179,377,000	16,871,316	13,598,000	3,273,316	24.07	65,362,981	60,361,000	5,001,981	8.29
徵收及依法分配收入						43,525		43,525	
違規罰款收入		0	0	0		43,525	0	43,525	
勞務收入	1,054,000					300		300	
服務收入	1,054,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	1,064,000	303,120	200,000	103,120	51.56	602,520	500,000	102,520	20.50
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,044,000	303,120	200,000	103,120	51.56	602,520	500,000	102,520	20.50
政府撥入收入	174,019,000	15,067,110	13,398,000	1,669,110	12.46	63,214,420	59,861,000	3,353,420	5.60
公庫撥款收入	174,019,000	13,398,000	13,398,000	0		59,861,000	59,861,000	0	
政府其他撥入收入		1,669,110	0	1,669,110		3,353,420	0	3,353,420	
教學收入	2,740,000	1,166,582		1,166,582		1,166,582		1,166,582	
學雜費收入	2,740,000	1,166,582	0	1,166,582		1,166,582	0	1,166,582	
其他收入	500,000	334,504		334,504		335,634		335,634	
雜項收入	500,000	334,504	0	334,504		335,634	0	335,634	
基金用途	181,154,000	14,086,563	13,598,000	488,563	3.59	55,580,448	60,361,000	-4,780,552	-7.92
國民教育計畫	166,823,000	12,643,166	13,238,000	-594,834	-4.49	53,826,993	59,755,000	-5,928,007	-9.92
學前教育計畫	312,000	1,146,425	101,500	1,044,925	1,029.48	1,155,119	105,500	1,049,619	994.90
一般行政管理計畫	2,158,000	296,972	258,500	38,472	14.88	582,048	500,500	81,548	16.29
建築及設備計畫	11,861,000					16,288		16,288	
購建固定資產	11,842,000					16,288		16,288	
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	2,784,753		2,784,753		9,782,533		9,782,533	
期初基金餘額	7,948,000					7,545,173	7,948,000	-402,827	-5.07
解繳公庫									
期末基金餘額	6,171,000					17,327,706	7,948,000	9,379,706	118.01

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

執行率差異10%以上或差異金額大於500萬元者說明如後：

- 一、違規罰款收入：校外教學遊覽車租用勞務採購案違約金39,000元，營養午餐異物罰款2,000元，學生作業簿採購案逾期違約金925元，校園保全勞務採購違約金1,600元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入300元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入529,060元、教職員工停車收入61,460元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 四、政府其他撥入收入3,353,420元，明細如下：
  1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施6,000元。
  2. 學習扶助計畫攜手班經費469,928元。
  3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,352,149元。
  4. 無力繳交代收代辦費4,655元。
  5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,879元。
  6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,065,100元。
  7. 商借本市代理代課教師經費250,000元。
  8. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。
  9. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。
  10. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
  11. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
  12. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
  13. 精進教學計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
  14. 本土閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
  15. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
  16. 前瞻112學年度雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。
  17. 112學年度教育部友善提供多元生理用品5,000元。
- 五、學雜費收入：公幼政府協助家長支付學雜費1,166,582元。
- 六、雜項收入335,634元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫1,469元，112年度外師經費不足補助320,752元，應付代收款餐點代辦費等餘款繳庫13,413元。
- 七、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 八、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費1,143,194元。
- 九、一般行政管理計畫：校警、工友退休國民教育計畫用人費用流用至一般行政管理計畫服務費用125,067元。
- 十、建築及設備計畫：因業務需要提前支用工程管理費16,288元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				12,643,166	13,238,000	-594,834	-4.49
		累計數				53,826,993	59,755,000	-5,928,007	-9.92
學前教育計畫		本月數				1,146,425	101,500	1,044,925	1029.48
		累計數				1,155,119	105,500	1,049,619	994.90

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	87,930,274	-67,899,735	539,896	88,154	-1,698,793	18,783,488	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-83,895	1,277,076	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	539,896		-1,224,554	8,481,332	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-63,465	1,052,219	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567		84,000	-326,879	7,953,675	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：一.機械及設備:增加數計539,896元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥個人電腦計512,896元。(4)受贈：財應付代收課後照顧服務行政費購置紫外線消毒燈等設備計27,000元。二.

二.雜項設備:減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機2台計84,000元。

三.電腦軟體:1.減少數計4,154元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年3月止累計攤銷金額4,154元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	23,340			4,154		19,186	

註：一.機械及設備:增加數計539,896元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥個人電腦計512,896元。(4)受贈：財應付代收款課後照顧服務行政費購置紫外線消毒燈等設備計27,000元。二.

二.雜項設備:減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機2台計84,000元。

三.電腦軟體:1.減少數計4,154元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年3月止累計攤銷金額4,154元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。





臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501530-7

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	19,000		19,000											
521 購置電腦軟體	19,000		19,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,317,000		9,317,000		16,288		16,288		16,288					0.17
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		16,288		16,288		16,288					0.17
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000		16,288		16,288	0.00	16,288	0.00				0.17

因業務需要提前支用工程管理費。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

## 平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,698,830	100.00	負 債	10,587,636	22.67
流動資產	21,262,325	45.53	流動負債	7,947,887	17.02
現金	20,234,410	43.33	應付款項	7,947,887	17.02
銀行存款	20,114,410	43.07	應付代收款	7,742,387	16.58
銀行存款-公庫存款	13,002,226	27.84	應付費用	205,500	0.44
銀行存款-保管款	5,350,050	11.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,648,559	3.53	其他負債	2,639,749	5.65
專戶			什項負債	2,639,749	5.65
銀行存款-教育儲蓄	113,575	0.24	存入保證金	1,930,057	4.13
戶			應付退休及離職金	709,692	1.52
零用及週轉金	120,000	0.26	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	36,111,194	77.33
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,111,194	77.33
預付款項	1,027,915	2.20	淨資產	36,111,194	77.33
預付費用	1,027,915	2.20	累積餘額	27,575,712	59.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

## 平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,092,757	8.76	本期賸餘	8,022,586	17.18
準備金	4,092,757	8.76	淨資產調整數	512,896	1.10
退休及離職準備金	709,692	1.52	合計：	46,698,830	
其他準備金	3,383,065	7.24			
其他準備金-其他	3,383,065	7.24			
固定資產	18,764,302	40.18			
土地改良物	1,277,076	2.73			
土地改良物	4,654,149	9.97			
累計折舊-土地改良物	-3,377,073	-7.23			
機械及設備	8,481,332	18.16			
機械及設備	43,756,312	93.70			
累計折舊-機械及設備	-35,274,980	-75.54			
交通及運輸設備	1,052,219	2.25			
交通及運輸設備	4,068,248	8.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,016,029	-6.46			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

## 平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,953,675	17.03			
雜項設備	35,884,121	76.84			
累計折舊-雜項設備	-27,930,446	-59.81			
無形資產	19,186	0.04			
無形資產	19,186	0.04			
電腦軟體	19,186	0.04			
其他資產	2,560,260	5.48			
什項資產	2,560,260	5.48			
暫付及待結轉帳項	2,560,260	5.48			
代管資產	4,080,121,398	8,737.10			
代管資產-土地	3,779,138,760	8,092.58			
代管資產-房屋建築 及設備	60,626,423	129.82			
代管資產-其他政府	240,356,215	514.69			
應付代管資產	-4,080,121,398	-8,737.10			
合計：	46,698,830				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

## 收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,898,316	65,389,981
徵收及依法分配收入		43,525
違規罰款收入		43,525
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	303,120	602,520
其他財產收入	303,120	602,520
政府撥入收入	15,067,110	63,214,420
公庫撥款收入	13,398,000	59,861,000
政府其他撥入收入	1,669,110	3,353,420
教學收入	1,166,582	1,166,582
學雜費收入	1,166,582	1,166,582
其他收入	361,504	362,634
受贈收入	27,000	27,000
雜項收入	334,504	335,634
支出	14,934,226	57,367,395
人事支出	11,365,080	50,881,040
人事支出	11,365,080	50,881,040
業務支出	2,637,965	4,569,967
業務支出	2,637,965	4,569,967
財產損失	840	840
財產交易損失	840	840
折舊、折耗及攤銷	846,823	1,786,107
固定資產折舊	845,945	1,781,953
無形資產攤銷	878	4,154
其他支出	83,518	129,441
其他支出	83,518	129,441

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

## 收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,964,090	8,022,586
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數	512,896	512,896
期末淨資產		36,111,194

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	65,362,981	27,000	65,389,981	收入
徵收及依法分配收入	43,525		43,525	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	602,520		602,520	財產收益
政府撥入收入	63,214,420		63,214,420	政府撥入收入
教學收入	1,166,582		1,166,582	教學收入
其他收入	335,634	27,000	362,634	其他收入
基金用途	55,580,448	1,786,947	57,367,395	支出
用人費用	50,881,040		50,881,040	人事支出
服務費用	2,835,746	1,734,221	4,569,967	業務支出
材料及用品費	400,141	-400,141		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,334,080	-1,334,080		
資產短絀		840	840	財產損失
其他	113,153	1,786,107	1,786,107	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	16,288	16,288	129,441	其他支出
其他	16,288	-16,288		
本期賸餘(短絀)	9,782,533	-1,759,947	8,022,586	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,545,173	20,030,539	27,575,712	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		512,896	512,896	淨資產調整數
期末基金餘額	17,327,706	18,783,488	36,111,194	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」283萬5,746元與會計科目「業務支出」456萬9,967元間之調整數173萬4,221元，係「材料及用品費」40萬141元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)133萬4,080元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」2萬7,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」178萬6,107元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」840元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬3,153元與會計科目「其他支出」12萬9,441元間之調整數1萬6,288元，係「遞延支出」1萬6,288元。
2. 會計科目「淨資產調整數」51萬2,896元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,002,226	16,385,291	-3,383,065	其他準備金3,383,065元。