

40501530

臺北市政府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	12,600,239	11,983,000	617,239	5.15	101,939,326	96,988,000	4,951,326	5.11
徵收及依法分配收入		400		400		49,925		49,925	
違規罰款收入		400	0	400		49,925	0	49,925	
勞務收入	1,054,000	-4,180		-4,180		238,942	300,000	-61,058	-20.35
服務收入	1,054,000	-4,180	0	-4,180		238,942	300,000	-61,058	-20.35
財產收入	1,064,000	109,600	310,000	-200,400	-64.65	766,797	810,000	-43,203	-5.33
財產處分收入	20,000	0	10,000	-10,000	-100.00	48,765	10,000	38,765	387.65
其他財產收入	1,044,000	109,600	300,000	-190,400	-63.47	718,032	800,000	-81,968	-10.25
政府撥入收入	174,019,000	11,673,000	11,673,000			98,126,545	94,308,000	3,818,545	4.05
公庫撥款收入	174,019,000	11,673,000	11,673,000	0		94,308,000	94,308,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		3,818,545	0	3,818,545	
教學收入	2,740,000					1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
其他收入	500,000	821,419		821,419		1,590,535	200,000	1,390,535	695.27
雜項收入	500,000	821,419	0	821,419		1,590,535	200,000	1,390,535	695.27
基金用途	181,154,000	13,698,400	11,983,000	1,715,400	14.32	94,855,386	98,765,000	-3,909,614	-3.96
國民教育計畫	166,823,000	12,858,350	11,561,500	1,296,850	11.22	91,396,722	94,969,500	-3,572,778	-3.76
學前教育計畫	312,000	2,412	82,500	-80,088	-97.08	1,171,403	203,000	968,403	477.05
一般行政管理計畫	2,158,000	243,361	218,000	25,361	11.63	1,388,288	1,166,500	221,788	19.01
建築及設備計畫	11,861,000	594,277	121,000	473,277	391.14	898,973	2,426,000	-1,527,027	-62.94
購建固定資產	11,842,000	594,277	121,000	473,277	391.14	898,973	2,407,000	-1,508,027	-62.65
其他	19,000					19,000	19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	-1,098,161		-1,098,161		7,083,940	-1,777,000	8,860,940	-498.65
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					14,629,113	6,171,000	8,458,113	137.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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8,000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2,000元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入300元，泳訓班報名費收入238,642元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入48,765元。
- 四、其他財產收入：場地出借收入641,032元、教職員工停車收入65,000元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 五、政府其他撥入收入3,818,545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. 商借本市代理代課教師經費600,000元。
 7. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,065,100元。
 8. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 9. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。
 10. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
 11. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。
 12. 新住民子女教育經費18,210元。
 13. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
 14. 原住民族語開課經費7,785元。
 15. 精進教學計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
 16. 前瞻雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。
 17. 本土閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
 18. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
 19. 教育部友善提供多元生理用品5,000元。
 20. 新住民語文開課經費41,636元。
 21. 學校用書經費8,780元。
 22. 公立幼兒園辦理課後留園服務經費38,714元。
- 六、學雜費收入：學雜費收入較預期短少203,418元。
- 七、雜項收入1,590,535元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫2,938元，112年度外師經費不足補助320,752元，應付代收餐點代辦費等餘款繳庫420,652元，收久懸開放場地保證金繳庫25,000元，勞工退休準備金結清繳庫821,193元。
- 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320,235元。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：因業務需要提前支用工程管理費73,701元。
 2. 其他設備：直立鋼琴1,500,000元完成招標履約進行中

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 6 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				12,858,350	11,561,500	1,296,850	11.22
		累計數				91,396,722	94,969,500	-3,572,778	-3.76
學前教育計畫		本月數				2,412	82,500	-80,088	-97.08
		累計數				1,171,403	203,000	968,403	477.05

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 6 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			
資產	87,930,274	-67,899,735	2,976,712	246,226	-3,190,443	19,570,582	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-167,790	1,193,181	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	2,164,396	40,720	-2,268,488	9,021,178	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-126,366	989,318	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	812,316	198,716	-627,799	8,350,355	
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2,164,396元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計601,500元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896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90,000元。減少數計40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。
 二.雜項設備:增加數計812,316元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計223,772元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計198,716元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計198,716元。
 三.電腦軟體:1.減少數計6,790元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年6月止累計攤銷金額6,790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 6 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			6,790		16,550	

註：一.機械及設備:增加數計2,164,396元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計601,500元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896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90,000元。減少數計40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。
二.雜項設備:增加數計812,316元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計223,772元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計198,716元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計198,716元。
三.電腦軟體:1.減少數計6,790元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年6月止累計攤銷金額6,790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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 6 月份

40501530-6

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	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%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		778,000			778,000	660,000	601,500	601,500	91.14	-58,500	-8.86					77.31
機械及設備		778,000			778,000	660,000	601,500	601,500	91.14	-58,500	-8.86					77.31
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,747,000	223,772	223,772	12.81	-1,523,228	-87.19					12.81
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,747,000	223,772	223,772	12.81	-1,523,228	-87.19	直立鋼琴1,500,000元已 發包完成履約進行中。	預計7月完成。			12.81
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,525,000			2,525,000	2,407,000	825,272	825,272	34.29	-1,581,728	-65.71					32.68

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 6 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	19,000						-19,000	-100.00	電腦軟體正規畫採購中。 因業務需要提前支用工程管理費。	預計下月完成。	
521 購置電腦軟體	19,000		19,000	19,000					-19,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	9,317,000		9,317,000		73,701		73,701			73,701				0.79
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		73,701		73,701			73,701				0.79
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000	19,000	73,701		73,701	387.90		54,701	287.90			0.79

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,562,962	100.00	負 債	12,363,267	26.55
流動資產	22,133,915	47.54	流動負債	9,821,607	21.09
現金	21,693,915	46.59	應付款項	9,821,607	21.09
銀行存款	21,573,915	46.33	應付代收款	9,616,107	20.65
銀行存款-公庫存款	10,484,309	22.52	應付費用	205,500	0.44
銀行存款-保管款	9,317,456	20.01	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	1,660,521	3.57	其他負債	2,541,660	5.46
專戶			什項負債	2,541,660	5.46
銀行存款-教育儲蓄	111,629	0.24	存入保證金	2,541,660	5.46
戶			應付退休及離職金	0	0.00
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	34,199,695	73.45
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,199,695	73.45
預付款項	440,000	0.94	淨資產	34,199,695	73.45
預付費用	440,000	0.94	累積餘額	27,575,712	59.22

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,790,304	8.14	本期賸餘	4,562,543	9.80
準備金	3,790,304	8.14	淨資產調整數	2,061,440	4.43
退休及離職準備金	0	0.00	合計：	46,562,962	
其他準備金	3,790,304	8.14			
其他準備金-其他	3,790,304	8.14			
固定資產	19,554,032	41.99			
土地改良物	1,193,181	2.56			
土地改良物	4,654,149	10.00			
累計折舊-土地改良物	-3,460,968	-7.43			
機械及設備	9,021,178	19.37			
機械及設備	45,340,092	97.37			
累計折舊-機械及設備	-36,318,914	-78.00			
交通及運輸設備	989,318	2.12			
交通及運輸設備	4,068,248	8.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,078,930	-6.61			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,350,355	17.93			
雜項設備	36,581,721	78.56			
累計折舊-雜項設備	-28,231,366	-60.63			
無形資產	16,550	0.04			
無形資產	16,550	0.04			
電腦軟體	16,550	0.04			
其他資產	1,068,161	2.29			
什項資產	1,068,161	2.29			
暫付及待結轉帳項	1,068,161	2.29			
代管資產	4,079,635,680	8,761.55			
代管資產-土地	3,779,138,760	8,116.19			
代管資產-房屋建築 及設備	60,140,705	129.16			
代管資產-其他政府	240,356,215	516.20			
應付代管資產	-4,079,635,680	-8,761.55			
合計：	46,562,962				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,600,239	102,029,326
徵收及依法分配收入	400	49,925
違規罰款收入	400	49,925
勞務收入	-4,180	238,942
服務收入	-4,180	238,942
財產收益	109,600	766,797
廢舊物品售價收入		48,765
其他財產收入	109,600	718,032
政府撥入收入	11,673,000	98,126,545
公庫撥款收入	11,673,000	94,308,000
政府其他撥入收入		3,818,545
教學收入		1,166,582
學雜費收入		1,166,582
其他收入	821,419	1,680,535
受贈收入		90,000
雜項收入	821,419	1,590,535
支出	13,625,884	97,466,783
人事支出	11,315,852	84,543,309
人事支出	11,315,852	84,543,309
業務支出	1,724,851	9,185,025
業務支出	1,724,851	9,185,025
財產損失		2,396
財產交易損失		2,396
折舊、折耗及攤銷	506,926	3,434,273
固定資產折舊	506,047	3,427,483
無形資產攤銷	879	6,790
其他支出	78,255	301,780
其他支出	78,255	301,780

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,025,645	4,562,543
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		2,061,440
期末淨資產		34,199,695

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 6 月 30 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	101,939,326	90,000	102,029,326	收入
徵收及依法分配收入	49,925		49,925	徵收及依法分配收入
勞務收入	238,942		238,942	勞務收入
財產收入	766,797		766,797	財產收益
政府撥入收入	98,126,545		98,126,545	政府撥入收入
教學收入	1,166,582		1,166,582	教學收入
其他收入	1,590,535	90,000	1,680,535	其他收入
基金用途	94,855,386	2,611,397	97,466,783	支出
用人費用	84,543,309		84,543,309	人事支出
服務費用	6,202,558	2,982,467	9,185,025	業務支出
材料及用品費	932,429	-932,429		
租金、償債、利息及相關手續費	41,438	-41,438		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,008,600	-2,008,600		
資產短絀		2,396	2,396	財產損失
其他	228,079	73,701	301,780	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	73,701	-73,701		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	825,272	-825,272		
本期賸餘(短絀)	7,083,940	-2,521,397	4,562,543	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		2,061,440	2,061,440	解繳公庫
期末基金餘額	14,629,113	19,570,582	34,199,695	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數82萬5,272元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」620萬2,558元與會計科目「業務支出」918萬5,025元間之調整數298萬2,467元，係「材料及用品費」93萬2,429元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,438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)200萬8,600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」9萬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」343萬4,273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」2,396元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬8,079元與會計科目「其他支出」30萬1,780元間之調整數7萬3,701元，係「遞延支出」7萬3,701元。
2. 會計科目「淨資產調整數」206萬1,440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 6 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
10,484,309	14,274,613	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。