

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 10 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 10 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 10 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	20,860,611	20,219,000	641,611	3.17	179,252,150	170,905,000	8,347,150	4.88
徵收及依法分配收入		5,943		5,943		71,363		71,363	
違規罰款收入		5,943	0	5,943		71,363	0	71,363	
勞務收入	1,054,000					217,022	656,000	-438,978	-66.92
服務收入	1,054,000	0	0	0		217,022	656,000	-438,978	-66.92
財產收入	1,064,000	77,739		77,739		1,209,265	1,054,000	155,265	14.73
財產處分收入	20,000	30,259	0	30,259		91,643	10,000	81,643	816.43
其他財產收入	1,044,000	47,480	0	47,480		1,117,622	1,044,000	73,622	7.05
政府撥入收入	174,019,000	20,776,138	20,219,000	557,138	2.76	173,997,218	166,055,000	7,942,218	4.78
公庫撥款收入	174,019,000	20,219,000	20,219,000	0		167,857,780	166,055,000	1,802,780	1.09
政府其他撥入收入		557,138	0	557,138		6,139,438	0	6,139,438	
教學收入	2,740,000					2,164,487	2,740,000	-575,513	-21.00
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		2,164,487	2,740,000	-575,513	-21.00
其他收入	500,000	791		791		1,592,795	400,000	1,192,795	298.20
雜項收入	500,000	791	0	791		1,592,795	400,000	1,192,795	298.20
基金用途	181,154,000	19,229,796	20,219,000	-989,204	-4.89	163,306,985	172,682,000	-9,375,015	-5.43
國民教育計畫	166,823,000	11,500,187	10,796,000	704,187	6.52	147,383,156	158,750,060	-11,366,904	-7.16
國民小學教育	166,823,000	11,500,187	10,796,000	704,187	6.52	147,383,156	158,750,060	-11,366,904	-7.16
學前教育計畫	312,000	2,366		2,366		2,282,215	218,440	2,063,775	944.78
學前教育	312,000	2,366	0	2,366		2,282,215	218,440	2,063,775	944.78
一般行政管理計畫	2,158,000	232,893	106,000	126,893	119.71	2,288,699	1,852,500	436,199	23.55
行政管理及推展	2,158,000	232,893	106,000	126,893	119.71	2,288,699	1,852,500	436,199	23.55
建築及設備計畫	11,861,000	7,494,350	9,317,000	-1,822,650	-19.56	11,352,915	11,861,000	-508,085	-4.28
營建及修建工程	9,317,000	7,494,350	9,317,000	-1,822,650	-19.56	9,319,643	9,317,000	2,643	0.03
其他設備	2,525,000	0	0	0		2,033,272	2,525,000	-491,728	-19.47
無形資產	19,000	0	0	0		0	19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	1,630,815		1,630,815		15,945,165	-1,777,000	17,722,165	-997.31
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					23,490,338	6,171,000	17,319,338	280.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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，普通教室環境改善工程採購案違約金13,030元，活動中心羽球場天花板及周邊整修工程採購案違約金2,465元，普通教室改善工程設計監造技術服務案違約金4,800元，屋頂防漏整修工程採購案違約金1,143元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入2,700元，泳訓班報名費收入214,322元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入91,643元。
- 四、其他財產收入：場地出借收入978,862元、教職員工停車收入126,760元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 五、公庫撥款收入：統籌款-普通教室環境改善工程1,802,780元。
- 六、政府其他撥入收入6,139,438元，明細如下：
 1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施96,000元。
 2. 學習扶助計畫攜手班經費667,903元。
 3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,273,961元。
 4. 無力繳交代收代辦費10,490元。
 5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費73,369元。
 6. 商借本市代理代課教師經費1,066,807元。
 7. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,494,082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9,314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76,705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129,045元。
 23. 藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 24. 推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入較預計短少。
- 八、雜項收入1,592,795元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫5,198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。
- 九、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 十、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費2,088,962元。
- 十一、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626,235元。
- 十二、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：教育局補助普通教室環境改善工程1,777,051元，東棟及東南棟屋頂防漏整修工程1,702,084元，驗收尚未通過正進行改善中。
 2. 其他設備：直立鋼琴等設備節餘款422,728元。
 3. 無形資產：購置電腦軟體19,000元單價低於1萬元移列設備零件。

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 10 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				11,500,187	10,796,000	704,187	6.52
		累計數				147,383,156	158,750,060	-11,366,904	-7.16
學前教育計畫		本月數				2,366	0	2,366	0.00
		累計數				2,282,215	218,440	2,063,775	944.78

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 10 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	5,407,765	985,760	-4,666,178	19,786,366	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-279,650	1,081,321	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	2,963,754	104,420	-3,602,391	8,422,933	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-206,141	909,543	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	2,444,011	871,036	-577,996	9,359,533	
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2,963,754元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計697,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計2,176,754元。(4)受贈：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104,420元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門等設備計104,420元。

二.雜項設備:增加數計2,444,011元，變動原因為：(1)增置：購置直立式鋼琴等設備計1,336,272元。(3)撥入：CB3M50補助購置冷氣機共13台計492,420元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置三層不鏽鋼層架計26,775元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計871,036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871,036元。

三.電腦軟體:1.減少數計10,304元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年10月止累計攤銷金額10,304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 10 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			10,304		13,036	

註：一.機械及設備: 增加數計2,963,754元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計697,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計2,176,754元。(4)受贈：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90,000元。減少數計104,420元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門等設備計104,420元。
二.雜項設備:增加數計2,444,011元，變動原因為：(1)增置：購置直立式鋼琴等設備計1,336,272元。(3)撥入：CB3M50補助購置冷氣機共13台計492,420元。(4)受贈：應付代收營養午餐設備維護購置三層不鏽鋼層架計26,775元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計871,036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871,036元。
三.電腦軟體:1.減少數計10,304元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年10月止累計攤銷金額10,304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 10 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	778,000	697,000		697,000	89.59	-81,000	-10.41				89.59
機械及設備		778,000			778,000	778,000	697,000		697,000	89.59	-81,000	-10.41	購置充電車節餘 款23,000元。			89.59
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	1,336,272		1,336,272	76.49	-410,728	-23.51				76.49
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,747,000	1,336,272		1,336,272	76.49	-410,728	-23.51	直立鋼琴等設備節餘 款399,728元。			76.49
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	2,525,000	2,033,272		2,033,272	80.53	-491,728	-19.47				80.53

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 10 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	購置電腦軟體19,000元單價低於1萬元移列設備零件。		
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	9,317,000	9,319,643		9,319,643	100.03		2,643	0.03	教育局補助普通教室環境改善工程1,777,051元，東棟及東南棟屋頂防漏整修工程1,702,084元，驗收尚未通過正進行改善中。	預計11月完成。	100.03
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000	9,317,000	9,319,643		9,319,643	100.03		2,643	0.03			100.03
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000	9,336,000	9,319,643		9,319,643	99.82		-16,357	-0.18			99.82

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,124,865	100.00	負 債	19,848,161	31.44
流動資產	35,375,514	56.04	流動負債	17,092,550	27.08
現金	34,536,042	54.71	應付款項	17,092,550	27.08
銀行存款	34,416,042	54.52	應付代收款	17,092,550	27.08
銀行存款-公庫存款	18,742,075	29.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,999,874	22.18	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	1,562,464	2.48	其他負債	2,755,611	4.37
專戶			什項負債	2,755,611	4.37
銀行存款-教育儲蓄	111,629	0.18	存入保證金	2,754,098	4.36
戶			應付退休及離職金	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.19	暫收及待結轉帳項	1,513	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	43,276,704	68.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	43,276,704	68.56
預付款項	839,472	1.33	淨資產	43,276,704	68.56
預付費用	839,472	1.33	累積餘額	27,575,712	43.68

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10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	3,790,304	6.00	本期賸餘	12,443,274	19.71
準備金	3,790,304	6.00	淨資產調整數	3,257,718	5.16
退休及離職準備金	0	0.00	合計：	63,124,865	
其他準備金	3,790,304	6.00			
其他準備金-其他	3,790,304	6.00			
固定資產	19,773,330	31.32			
土地改良物	1,081,321	1.71			
土地改良物	4,654,149	7.37			
累計折舊-土地改良物	-3,572,828	-5.66			
機械及設備	8,422,933	13.34			
機械及設備	46,075,750	72.99			
累計折舊-機械及設備	-37,652,817	-59.65			
交通及運輸設備	909,543	1.44			
交通及運輸設備	4,068,248	6.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,158,705	-5.00			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,359,533	14.83			
雜項設備	37,541,096	59.47			
累計折舊-雜項設備	-28,181,563	-44.64			
無形資產	13,036	0.02			
無形資產	13,036	0.02			
電腦軟體	13,036	0.02			
其他資產	4,172,681	6.61			
什項資產	4,172,681	6.61			
暫付及待結轉帳項	4,172,681	6.61			
代管資產	4,078,988,056	6,461.78			
代管資產-土地	3,779,138,760	5,986.77			
代管資產-房屋建築 及設備	59,493,081	94.25			
代管資產-其他政府	240,356,215	380.76			
應付代管資產	-4,078,988,056	-6,461.78			
合計：	63,124,865				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,860,611	179,368,925
徵收及依法分配收入	5,943	71,363
違規罰款收入	5,943	71,363
勞務收入		217,022
服務收入		217,022
財產收益	77,739	1,209,265
廢舊物品售價收入	30,259	91,643
其他財產收入	47,480	1,117,622
政府撥入收入	20,776,138	173,997,218
公庫撥款收入	20,219,000	167,857,780
政府其他撥入收入	557,138	6,139,438
教學收入		2,164,487
學雜費收入		2,164,487
其他收入	791	1,709,570
受贈收入		116,775
雜項收入	791	1,592,795
支出	19,758,870	166,925,651
人事支出	10,465,610	135,995,273
人事支出	10,465,610	135,995,273
業務支出	1,237,124	15,643,129
業務支出	1,237,124	15,643,129
財產損失	665	9,756
財產交易損失	665	9,756
折舊、折耗及攤銷	528,409	5,642,182
固定資產折舊	527,530	5,631,878
無形資產攤銷	879	10,304
其他支出	7,527,062	9,635,311
其他支出	7,527,062	9,635,311

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,101,741	12,443,274
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		3,257,718
期末淨資產		43,276,704

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	179,252,150	116,775	179,368,925	收入
徵收及依法分配收入	71,363		71,363	徵收及依法分配收入
勞務收入	217,022		217,022	勞務收入
財產收入	1,209,265		1,209,265	財產收益
政府撥入收入	173,997,218		173,997,218	政府撥入收入
教學收入	2,164,487		2,164,487	教學收入
其他收入	1,592,795	116,775	1,709,570	其他收入
基金用途	163,306,985	3,618,666	166,925,651	支出
用人費用	135,995,273		135,995,273	人事支出
服務費用	10,326,980	5,316,149	15,643,129	業務支出
材料及用品費	1,720,760	-1,720,760		
租金、償債、利息及相關手續費	76,986	-76,986		
稅捐及規費(強制費)	36,300	-36,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,482,103	-3,482,103		
資產短絀		9,756	9,756	財產損失
其他	315,668	5,642,182	5,642,182	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,319,643	9,319,643	9,635,311	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	2,033,272	-2,033,272		
本期賸餘(短絀)	15,945,165	-3,501,891	12,443,274	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
期末基金餘額	23,490,338	3,257,718	3,257,718	淨資產調整數
		19,786,366	43,276,704	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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203萬3,272元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,032萬6,980元與會計科目「業務支出」1,564萬3,129元間之調整數531萬6,149元，係「材料及用品費」172萬760元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,986元、稅捐及規費(強制費)3萬6,300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)348萬2,103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」11萬6,775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」564萬2,182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」9,756元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」31萬5,668元與會計科目「其他支出」963萬5,311元間之調整數931萬9,643元，係「遞延支出」931萬9,643元。
2. 會計科目「淨資產調整數」325萬7,718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 10 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
18,742,075	22,532,379	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。