

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 11 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 11 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 11 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	8,669,053	6,047,000	2,622,053	43.36	187,921,203	176,952,000	10,969,203	6.20
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		73,363		73,363	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		73,363	0	73,363	
勞務收入	1,054,000	52,290	398,000	-345,710	-86.86	269,312	1,054,000	-784,688	-74.45
服務收入	1,054,000	52,290	398,000	-345,710	-86.86	269,312	1,054,000	-784,688	-74.45
財產收入	1,064,000	21,750		21,750		1,231,015	1,054,000	177,015	16.79
財產處分收入	20,000	20,210	0	20,210		111,853	10,000	101,853	1,018.53
其他財產收入	1,044,000	1,540	0	1,540		1,119,162	1,044,000	75,162	7.20
政府撥入收入	174,019,000	8,592,900	5,649,000	2,943,900	52.11	182,590,118	171,704,000	10,886,118	6.34
公庫撥款收入	174,019,000	8,031,000	5,649,000	2,382,000	42.17	175,888,780	171,704,000	4,184,780	2.44
政府其他撥入收入		561,900	0	561,900		6,701,338	0	6,701,338	
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	113		113		1,592,908	400,000	1,192,908	298.23
雜項收入	500,000	113	0	113		1,592,908	400,000	1,192,908	298.23
基金用途	181,154,000	15,476,196	6,047,000	9,429,196	155.93	178,783,181	178,729,000	54,181	0.03
國民教育計畫	166,823,000	13,129,752	5,937,080	7,192,672	121.15	160,512,908	164,687,140	-4,174,232	-2.53
學前教育計畫	312,000	469,237	5,920	463,317	7,826.30	2,751,452	224,360	2,527,092	1,126.36
一般行政管理計畫	2,158,000	232,909	104,000	128,909	123.95	2,521,608	1,956,500	565,108	28.88
建築及設備計畫	11,861,000	1,644,298		1,644,298		12,997,213	11,861,000	1,136,213	9.58
購建固定資產	11,842,000	1,644,298		1,644,298		12,997,213	11,842,000	1,155,213	9.76
其他	19,000					19,000		-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	-6,807,143		-6,807,143		9,138,022	-1,777,000	10,915,022	-614.24
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					16,683,195	6,171,000	10,512,195	170.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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10,000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266,612元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入111,853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128,300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、用人費用不敷數2,382,000元。
- 六、政府其他撥入收入6,701,338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79,684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465,277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243,424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5,311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。
- 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702,235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1,772,292元，工程節餘款138,851元。
 2. 其他設備：購置設備單價低於1萬元移列設備零件計55,500元，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 11 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				13,129,752	5,937,080	7,192,672	121.15
		累計數				160,512,908	164,687,140	-4,174,232	-2.53
學前教育計畫		本月數				469,237	5,920	463,317	7826.30
		累計數				2,751,452	224,360	2,527,092	1126.36

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 11 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	5,421,265	986,638	-5,184,287	19,280,879	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-307,615	1,053,356	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	2,977,254	104,420	-3,920,987	8,117,837	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-224,060	891,624	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	2,444,011	871,036	-731,625	9,205,904	
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2,977,254元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計710,500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11,182元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年11月止累計攤銷金額11,182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 11 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			11,182		12,158	

註：一.機械及設備: 增加數計2,977,254元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計710,500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11,182元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年11月止累計攤銷金額11,182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

40501530-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 11 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	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															
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	710,500		710,500	91.32	-67,500	-8.68	購置充電車節餘 款23,000元。		91.32
機械及設備		778,000			778,000	778,000	710,500		710,500	91.32	-67,500	-8.68			91.32
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	直立鋼琴等設備節餘 款399,728元。		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			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	2,046,772		2,046,772	81.06	-478,228	-18.94			81.06

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
 中華民國 113 年 11 月份

40501530-7

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	10,950,441		10,950,441	117.53	1,633,441	17.53	教育局補助普通教室環境改 善工程1,772,292元，工程節 餘款138,851元。		117.53
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000	9,317,000	10,950,441		10,950,441	117.53	1,633,441	17.53			117.53
542 其他遞延支出													
總 計	9,336,000		9,336,000	9,336,000	10,950,441		10,950,441	117.29	1,614,441	17.29			117.29

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,565,246	100.00	負 債	16,601,172	31.58
流動資產	27,223,484	51.79	流動負債	14,118,151	26.86
現金	26,566,012	50.54	應付款項	14,118,151	26.86
銀行存款	26,446,012	50.31	應付代收款	14,118,151	26.86
銀行存款-公庫存款	12,115,419	23.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,592,034	23.96	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-代繳費款專戶	1,638,855	3.12	其他負債	2,483,021	4.72
銀行存款-教育儲蓄戶	99,704	0.19	什項負債	2,483,021	4.72
零用及週轉金	120,000	0.23	存入保證金	2,483,021	4.72
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	0	0.00
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	657,472	1.25	淨資產	35,964,074	68.42
預付費用	657,472	1.25	淨資產	35,964,074	68.42
長期貸墊款及準備金	3,790,304	7.21	淨資產	35,964,074	68.42
			累積餘額	27,575,712	52.46

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,790,304	7.21	本期賸餘	5,130,644	9.76
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產調整數	3,257,718	6.20
其他準備金	3,790,304	7.21	合計：	52,565,246	
其他準備金-其他	3,790,304	7.21			
固定資產	19,268,721	36.66			
土地改良物	1,053,356	2.00			
土地改良物	4,654,149	8.85			
累計折舊-土地改良物	-3,600,793	-6.85			
機械及設備	8,117,837	15.44			
機械及設備	46,089,250	87.68			
累計折舊-機械及設備	-37,971,413	-72.24			
交通及運輸設備	891,624	1.70			
交通及運輸設備	4,068,248	7.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,176,624	-6.04			
雜項設備	9,205,904	17.51			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,541,096	71.42			
累計折舊-雜項設備	-28,335,192	-53.90			
無形資產	12,158	0.02			
無形資產	12,158	0.02			
電腦軟體	12,158	0.02			
其他資產	2,270,579	4.32			
什項資產	2,270,579	4.32			
暫付及待結轉帳項	2,270,579	4.32			
代管資產	4,078,826,150	7,759.55			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,189.42			
代管資產-房屋建築及設備	59,331,175	112.87			
代管資產-其他政府	240,356,215	457.25			
應付代管資產	-4,078,826,150	-7,759.55			
合計：	52,565,246				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,669,053	188,037,978
徵收及依法分配收入	2,000	73,363
違規罰款收入	2,000	73,363
勞務收入	52,290	269,312
服務收入	52,290	269,312
財產收益	21,750	1,231,015
廢舊物品售價收入	20,210	111,853
其他財產收入	1,540	1,119,162
政府撥入收入	8,592,900	182,590,118
公庫撥款收入	8,031,000	175,888,780
政府其他撥入收入	561,900	6,701,338
教學收入		2,164,487
學雜費收入		2,164,487
其他收入	113	1,709,683
受贈收入		116,775
雜項收入	113	1,592,908
支出	15,981,683	182,907,334
人事支出	10,715,656	146,710,929
人事支出	10,715,656	146,710,929
業務支出	3,099,243	18,742,372
業務支出	3,099,243	18,742,372
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		9,756
財產交易損失		9,756
折舊、折耗及攤銷	518,987	6,161,169
固定資產折舊	518,109	6,149,987
無形資產攤銷	878	11,182
其他支出	1,637,797	11,273,108
其他支出	1,637,797	11,273,108

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,312,630	5,130,644
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		35,964,074

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 11 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	187,921,203	116,775	188,037,978	收入
徵收及依法分配收入	73,363		73,363	徵收及依法分配收入
勞務收入	269,312		269,312	勞務收入
財產收入	1,231,015		1,231,015	財產收益
政府撥入收入	182,590,118		182,590,118	政府撥入收入
教學收入	2,164,487		2,164,487	教學收入
其他收入	1,592,908	116,775	1,709,683	其他收入
基金用途	178,783,181	4,124,153	182,907,334	支出
用人費用	146,710,929		146,710,929	人事支出
服務費用	12,565,242	6,177,130	18,742,372	業務支出
材料及用品費	2,524,621	-2,524,621		
租金、償債、利息及相關手續費	82,876	-82,876		
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	3,533,333	-3,533,333		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,756	9,756	財產損失
		6,161,169	6,161,169	折舊、折耗及攤銷
其他	322,667	10,950,441	11,273,108	其他支出
遞延支出	10,950,441	-10,950,441		
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	2,046,772	-2,046,772		
本期賸餘(短絀)	9,138,022	-4,007,378	5,130,644	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		3,257,718	3,257,718	解繳公庫
		19,280,879	35,964,074	淨資產調整數
期末基金餘額	16,683,195			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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204萬6,772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」1,256萬5,242元與會計科目「業務支出」1,874萬2,372元間之調整數617萬7,130元，係「材料及用品費」252萬4,621元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬2,876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)353萬3,333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」616萬1,169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」32萬2,667元與會計科目「其他支出」1,127萬3,108元間之調整數1,095萬441元，係「遞延支出」1,095萬441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 11 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
12,115,419	15,905,723	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。