

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 114 年 1 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 114 年 1 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 114 年 1 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	168,803,000	34,516,151	33,811,000	705,151	2.09	34,516,151	33,811,000	705,151	2.09
徵收及依法分配收入	82,000								
違規罰款收入	82,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	1,064,000	16,680	17,000	-320	-1.88	16,680	17,000	-320	-1.88
服務收入	1,064,000	16,680	17,000	-320	-1.88	16,680	17,000	-320	-1.88
財產收入	52,000								
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	163,093,000	33,976,552	33,274,000	702,552	2.11	33,976,552	33,274,000	702,552	2.11
公庫撥款收入	163,093,000	33,274,000	33,274,000	0		33,274,000	33,274,000	0	
政府其他撥入收入		702,552	0	702,552		702,552	0	702,552	
規費收入	1,032,000	329,780	330,000	-220	-0.07	329,780	330,000	-220	-0.07
使用規費收入	1,032,000	329,780	330,000	-220	-0.07	329,780	330,000	-220	-0.07
教學收入	2,589,000	190,397	190,000	397	0.21	190,397	190,000	397	0.21
學雜費收入	2,589,000	190,397	190,000	397	0.21	190,397	190,000	397	0.21
其他收入	891,000	2,742		2,742		2,742		2,742	
雜項收入	891,000	2,742	0	2,742		2,742	0	2,742	
基金用途	170,702,000	29,577,319	33,811,000	-4,233,681	-12.52	29,577,319	33,811,000	-4,233,681	-12.52
國民教育計畫	161,848,000	29,517,052	33,757,000	-4,239,948	-12.56	29,517,052	33,757,000	-4,239,948	-12.56
學前教育計畫	311,000	24,000	24,000			24,000	24,000		
一般行政管理計畫	3,297,000	20,517	30,000	-9,483	-31.61	20,517	30,000	-9,483	-31.61
建築及設備計畫	5,246,000	15,750		15,750		15,750		15,750	
購建固定資產	5,216,000	15,750		15,750		15,750		15,750	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	4,938,832		4,938,832		4,938,832		4,938,832	
期初基金餘額	5,768,000					11,206,413	5,768,000	5,438,413	94.29
解繳公庫									
期末基金餘額	3,869,000					16,145,245	5,768,000	10,377,245	179.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、政府其他撥入收入702,552元，明細如下：

1. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費38,159元。
2. 商借本市代理代課教師經費250,000元。
3. 特教助理員經費177,650元。
4. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)184,999元。
5. 推動中小學數位學習精進方案51,744元。

二、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫及收回113年10月溢付校內代課費等計2,742元。

三、國民教育計畫：業務費用覈實支用。

四、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。

五、建築及設備計畫：因業務需要提前支用。

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 114 年 1 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				29,517,052	33,757,000	-4,239,948	-12.56
		累計數				29,517,052	33,757,000	-4,239,948	-12.56
學前教育計畫		本月數				24,000	24,000	0	0.00
		累計數				24,000	24,000	0	0.00

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 114 年 1 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	92,438,320	-73,602,697	55,749	105,328	-413,621	18,372,423	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-27,965	997,426	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	15,750	83,748	-234,029	7,499,130	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543			-17,919	855,786	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	39,999	21,000	-133,708	9,009,084	
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15,750元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。

減少數計83,748元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計83,748元。

二.雜項設備:增加數計39,999元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計39,999元。減少數計21,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱計21,000元。

三.電腦軟體:1.減少數計580元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年1月止累計攤銷金額580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 114 年 1 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	11,577			580		10,997	

註：一.機械及設備: 增加數計15,750元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。

減少數計83,748元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計83,748元。

二.雜項設備:增加數計39,999元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計39,999元。減少數計21,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱計21,000元。

三.電腦軟體:1.減少數計580元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年1月止累計攤銷金額580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 114 年 1 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															
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		825,771			825,771		15,750		15,750		15,750				1.91
機械及設備		825,771			825,771		15,750		15,750		15,750		因業務需要提前支用。		1.91
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		242,229			242,229										
雜項設備		242,229			242,229										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,068,000			1,068,000		15,750		15,750		15,750				1.47

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,148,000		4,148,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,148,000		4,148,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,178,000		4,178,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,296,277	100.00	負 債	10,778,609	23.80
流動資產	18,489,362	40.82	流動負債	8,470,316	18.70
現金	17,289,032	38.17	應付款項	8,470,316	18.70
銀行存款	17,169,032	37.90	應付代收款	8,250,756	18.22
銀行存款-公庫存款	11,254,171	24.85	應付費用	219,560	0.48
銀行存款-保管款	5,133,312	11.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	1	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	681,993	1.51	其他負債	2,308,293	5.10
專戶			什項負債	2,308,293	5.10
銀行存款-教育儲蓄	99,555	0.22	存入保證金	2,308,293	5.10
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.26	淨資產	34,517,668	76.20
應收款項	0	0.00	淨資產	34,517,668	76.20
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,517,668	76.20
預付款項	1,200,330	2.65	累積餘額	30,042,036	66.32
預付費用	1,200,330	2.65	本期騰餘	4,475,632	9.88

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年1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	8.37	淨資產調整數		
準備金	3,790,304	8.37	合計：	45,296,277	
其他準備金	3,790,304	8.37			
其他準備金-其他	3,790,304	8.37			
固定資產	18,361,426	40.54			
土地改良物	997,426	2.20			
土地改良物	4,654,149	10.27			
累計折舊-土地改良物	-3,656,723	-8.07			
機械及設備	7,499,130	16.56			
機械及設備	46,021,252	101.60			
累計折舊-機械及設備	-38,522,122	-85.04			
交通及運輸設備	855,786	1.89			
交通及運輸設備	4,068,248	8.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,212,462	-7.09			
雜項設備	9,009,084	19.89			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,634,095	83.08			
累計折舊-雜項設備	-28,625,011	-63.20			
無形資產	10,997	0.02			
無形資產	10,997	0.02			
電腦軟體	10,997	0.02			
其他資產	4,644,188	10.25			
什項資產	4,644,188	10.25			
暫付及待結轉帳項	4,644,188	10.25			
代管資產	4,078,502,338	9,004.06			
代管資產-土地	3,779,138,760	8,343.16			
代管資產-房屋建築及設備	59,007,363	130.27			
代管資產-其他政府	240,356,215	530.63			
應付代管資產	-4,078,502,338	-9,004.06			
合計：	45,296,277				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,556,150	34,556,150
勞務收入	16,680	16,680
服務收入	16,680	16,680
政府撥入收入	33,976,552	33,976,552
公庫撥款收入	33,274,000	33,274,000
政府其他撥入收入	702,552	702,552
規費收入	329,780	329,780
使用規費收入	329,780	329,780
教學收入	190,397	190,397
學雜費收入	190,397	190,397
其他收入	42,741	42,741
受贈收入	39,999	39,999
雜項收入	2,742	2,742
支出	30,080,518	30,080,518
人事支出	28,819,488	28,819,488
人事支出	28,819,488	28,819,488
業務支出	736,581	736,581
業務支出	736,581	736,581
財產損失	1,048	1,048
財產交易損失	1,048	1,048
折舊、折耗及攤銷	517,901	517,901
固定資產折舊	517,321	517,321
無形資產攤銷	580	580
其他支出	5,500	5,500
其他支出	5,500	5,500

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,475,632	4,475,632
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,517,668

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	34,516,151	39,999	34,556,150	收入
勞務收入	16,680		16,680	勞務收入
政府撥入收入	33,976,552		33,976,552	政府撥入收入
規費收入	329,780		329,780	規費收入
教學收入	190,397		190,397	教學收入
其他收入	2,742	39,999	42,741	其他收入
基金用途	29,577,319	503,199	30,080,518	支出
用人費用	28,819,488		28,819,488	人事支出
服務費用	570,440	166,141	736,581	業務支出
材料及用品費	104,716	-104,716		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	61,425	-61,425		
資產短絀		1,048	1,048	財產損失
折舊、折耗及攤銷		517,901	517,901	折舊、折耗及攤銷
其他	5,500		5,500	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	15,750	-15,750		
本期賸餘(短絀)	4,938,832	-463,200	4,475,632	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,206,413	18,835,623	30,042,036	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,145,245	18,372,423	34,517,668	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 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1萬5,750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」57萬440元與會計科目「業務支出」73萬6,581元間之調整數16萬6,141元，係「材料及用品費」10萬4,716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)6萬1,425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」3萬9,999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」51萬7,901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」1,048元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
11,254,171	15,044,475	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。