

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 114 年 2 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 2 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 2 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	27,122,912	13,211,000	13,911,912	105.31	61,639,063	47,022,000	14,617,063	31.09
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
服務收入	1,064,000	0	0	0		16,680	17,000	-320	-1.88
財產收入	52,000		22,000	-22,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
財產處分收入	40,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	12,000	0	12,000	-12,000	-100.00	0	12,000	-12,000	-100.00
政府撥入收入	163,093,000	26,318,813	13,189,000	13,129,813	99.55	60,295,365	46,463,000	13,832,365	29.77
公庫撥款收入	163,093,000	24,981,011	13,189,000	11,792,011	89.41	58,255,011	46,463,000	11,792,011	25.38
政府其他撥入收入		1,337,802	0	1,337,802		2,040,354	0	2,040,354	
規費收入	1,032,000	18,508		18,508		348,288	330,000	18,288	5.54
使用規費收入	1,032,000	18,508	0	18,508		348,288	330,000	18,288	5.54
教學收入	2,589,000	785,139		785,139		975,536	190,000	785,536	413.44
學雜費收入	2,589,000	785,139	0	785,139		975,536	190,000	785,536	413.44
其他收入	891,000	452		452		3,194		3,194	
雜項收入	891,000	452	0	452		3,194	0	3,194	
基金用途	170,702,000	13,491,594	13,211,000	280,594	2.12	43,068,913	47,022,000	-3,953,087	-8.41
國民教育計畫	161,848,000	10,983,709	12,944,000	-1,960,291	-15.14	40,500,761	46,701,000	-6,200,239	-13.28
學前教育計畫	311,000	26,508		26,508		50,508	24,000	26,508	110.45
一般行政管理計畫	3,297,000	199,053	267,000	-67,947	-25.45	219,570	297,000	-77,430	-26.07
建築及設備計畫	5,246,000	2,282,324		2,282,324		2,298,074		2,298,074	
購建固定資產	5,216,000	2,282,324		2,282,324		2,298,074		2,298,074	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	13,631,318		13,631,318		18,570,150		18,570,150	
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					29,776,563	5,768,000	24,008,563	416.24

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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、財產處分收入：報廢財產尚未辦理殘值拍賣。
- 二、其他財產收入：行政院環境保護署尚未繳交空氣品質監測站使用費。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-游泳池可移動式屋頂更換工程11,792,011元。
- 四、政府其他撥入收入2,040,354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)947,602元。
 5. 推動中小學數位學習精進方案51,744元。
 6. 藝起來尋美40,740元。
 7. 學習扶助計畫經費534,459元。
- 五、學雜費收入：學雜費收入較預期提前撥入。
- 六、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3,194元。
- 七、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 八、學前教育計畫：因業務需要提前支用。
- 九、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：分期付款支教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程2,262,435元。
 2. 其他設備：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 2 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				10,983,709	12,944,000	-1,960,291	-15.14
		累計數				40,500,761	46,701,000	-6,200,239	-13.28
學前教育計畫		本月數				26,508	0	26,508	0.00
		累計數				50,508	24,000	26,508	110.45

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 2 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	75,638	105,909	-930,329	17,875,023	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-55,930	969,461	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	15,750	83,748	-551,051	7,182,108	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543			-35,838	837,867	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	59,888	21,000	-287,510	8,875,171	
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59,888元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱1台計19,889元。(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1,161元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年2月止累計攤銷金額1,161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 2 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			1,161		10,416	

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59,888元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱1台計19,889元。(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1,161元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年2月止累計攤銷金額1,161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 2 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		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		19,889			19,889		19,889				8.21
雜項設備		242,229			242,229		19,889			19,889		19,889	因業務需要提前支用。			8.21
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		35,639			35,639		35,639				3.34

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 114 年 2 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	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		2,262,435		2,262,435			2,262,435				54.54
541 遞延修繕房屋建築支	4,148,000		4,148,000		2,262,435		2,262,435			2,262,435				54.54
542 其他遞延支出														
總計	4,178,000		4,178,000		2,262,435		2,262,435	0.00		2,262,435	0.00			54.15

分期付款支教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程2,262,435元。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,730,515	100.00	負 債	10,078,929	17.46
流動資產	32,918,588	57.02	流動負債	7,765,636	13.45
現金	31,718,258	54.94	應付款項	7,765,636	13.45
銀行存款	31,598,258	54.73	應付代收款	7,546,076	13.07
銀行存款-公庫存款	24,885,489	43.11	應付費用	219,560	0.38
銀行存款-保管款	4,917,580	8.52	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	1,695,633	2.94	其他負債	2,313,293	4.01
專戶			什項負債	2,313,293	4.01
銀行存款-教育儲蓄	99,555	0.17	存入保證金	2,313,293	4.01
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.21	淨資產	47,651,586	82.54
應收款項	0	0.00	淨資產	47,651,586	82.54
其他應收款	0	0.00	淨資產	47,651,586	82.54
預付款項	1,200,330	2.08	累積餘額	30,042,036	52.04
預付費用	1,200,330	2.08	本期賸餘	17,609,550	30.50

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2月28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	6.57	淨資產調整數		
準備金	3,790,304	6.57	合計：	57,730,515	
其他準備金	3,790,304	6.57			
其他準備金-其他	3,790,304	6.57			
固定資產	17,864,607	30.94			
土地改良物	969,461	1.68			
土地改良物	4,654,149	8.06			
累計折舊-土地改良物	-3,684,688	-6.38			
機械及設備	7,182,108	12.44			
機械及設備	46,021,252	79.72			
累計折舊-機械及設備	-38,839,144	-67.28			
交通及運輸設備	837,867	1.45			
交通及運輸設備	4,068,248	7.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,230,381	-5.60			
雜項設備	8,875,171	15.37			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,653,984	65.22			
累計折舊-雜項設備	-28,778,813	-49.85			
無形資產	10,416	0.02			
無形資產	10,416	0.02			
電腦軟體	10,416	0.02			
其他資產	3,146,600	5.45			
什項資產	3,146,600	5.45			
暫付及待結轉帳項	3,146,600	5.45			
代管資產	4,078,340,432	7,064.44			
代管資產-土地	3,779,138,760	6,546.17			
代管資產-房屋建築及設備	58,845,457	101.93			
代管資產-其他政府	240,356,215	416.34			
應付代管資產	-4,078,340,432	-7,064.44			
合計：	57,730,515				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,122,912	61,679,062
勞務收入		16,680
服務收入		16,680
政府撥入收入	26,318,813	60,295,365
公庫撥款收入	24,981,011	58,255,011
政府其他撥入收入	1,337,802	2,040,354
規費收入	18,508	348,288
使用規費收入	18,508	348,288
教學收入	785,139	975,536
學雜費收入	785,139	975,536
其他收入	452	43,193
受贈收入		39,999
雜項收入	452	3,194
支出	13,988,994	44,069,512
人事支出	10,276,282	39,095,770
人事支出	10,276,282	39,095,770
業務支出	932,088	1,668,669
業務支出	932,088	1,668,669
財產損失		1,048
財產交易損失		1,048
折舊、折耗及攤銷	517,289	1,035,190
固定資產折舊	516,708	1,034,029
無形資產攤銷	581	1,161
其他支出	2,263,335	2,268,835
其他支出	2,263,335	2,268,835

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	13,133,918	17,609,550
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,651,586

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	61,639,063	39,999	61,679,062	收入
勞務收入	16,680		16,680	勞務收入
政府撥入收入	60,295,365		60,295,365	政府撥入收入
規費收入	348,288		348,288	規費收入
教學收入	975,536		975,536	教學收入
其他收入	3,194	39,999	43,193	其他收入
基金用途	43,068,913	1,000,599	44,069,512	支出
用人費用	39,095,770		39,095,770	人事支出
服務費用	1,374,148	294,521	1,668,669	業務支出
材料及用品費	202,803	-202,803		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	91,718	-91,718		
資產短絀		1,048	1,048	財產損失
折舊、折耗及攤銷		1,035,190	1,035,190	折舊、折耗及攤銷
其他	6,400	2,262,435	2,268,835	其他支出
遞延支出	2,262,435	-2,262,435		
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	35,639	-35,639		
本期賸餘(短絀)	18,570,150	-960,600	17,609,550	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	29,776,563	17,875,023	47,651,586	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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」951萬34元與會計科目「業務支出」1,440萬6,005元間之調整數489萬5,971元，係「材料及用品費」163萬1,370元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,108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)316萬9,193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」511萬3,773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」9,091元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28萬2,956元與會計科目「其他支出」210萬8,249元間之調整數182萬5,293元，係「遞延支出」182萬5,293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 9 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
17,291,747	21,082,051	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。