

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 5 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 5 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 5 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	12,107,212	11,446,000	661,212	5.78	99,115,908	84,223,000	14,892,908	17.68
徵收及依法分配收入	82,000	59,110	20,000	39,110	195.55	59,110	20,000	39,110	195.55
違規罰款收入	82,000	59,110	20,000	39,110	195.55	59,110	20,000	39,110	195.55
勞務收入	1,064,000	161,000		161,000		177,680	357,000	-179,320	-50.23
服務收入	1,064,000	161,000	0	161,000		177,680	357,000	-179,320	-50.23
財產收入	52,000	4,777		4,777		17,112	22,000	-4,888	-22.22
財產處分收入	40,000	4,777	0	4,777		5,112	10,000	-4,888	-48.88
其他財產收入	12,000	0	0	0		12,000	12,000	0	
政府撥入收入	163,093,000	11,470,161	11,426,000	44,161	0.39	96,714,278	81,945,000	14,769,278	18.02
公庫撥款收入	163,093,000	11,426,000	11,426,000	0		93,737,011	81,945,000	11,792,011	14.39
政府其他撥入收入		44,161	0	44,161		2,977,267	0	2,977,267	
規費收入	1,032,000	100		100		696,400	564,000	132,400	23.48
使用規費收入	1,032,000	100	0	100		696,400	564,000	132,400	23.48
教學收入	2,589,000					975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
學雜費收入	2,589,000	0	0	0		975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
其他收入	891,000	412,064		412,064		475,792	20,000	455,792	2,278.96
雜項收入	891,000	412,064	0	412,064		475,792	20,000	455,792	2,278.96
基金用途	170,702,000	13,281,641	11,446,000	1,835,641	16.04	90,771,992	86,122,000	4,649,992	5.40
國民教育計畫	161,848,000	13,021,530	11,180,000	1,841,530	16.47	76,882,149	84,530,271	-7,648,122	-9.05
學前教育計畫	311,000		13,000	-13,000	-100.00	1,089,056	145,500	943,556	648.49
一般行政管理計畫	3,297,000	244,211	253,000	-8,789	-3.47	967,412	1,091,000	-123,588	-11.33
建築及設備計畫	5,246,000	15,900		15,900		11,833,375	355,229	11,478,146	3,231.20
購建固定資產	5,216,000	15,900		15,900		11,833,375	355,229	11,478,146	3,231.20
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	-1,174,429		-1,174,429		8,343,916	-1,899,000	10,242,916	-539.38
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					19,550,329	3,869,000	15,681,329	405.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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：游泳池屋頂更換統包工程等違約金59,110元。
- 二、服務收入：泳訓班報名費收入177,680元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入5,112元。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入2,977,267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)1,025,218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. 美感教育課程實踐經費31,000元。
 8. 學習扶助計畫經費534,459元。
 9. 課後照顧費用及鐘點費差額經費483,902元。
 10. 校園拒毒萌芽計畫經費23,250元。
 11. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
 12. 公幼延長照顧服務經費252,174元。
 13. 原住民族語開課經費7,587元。
 14. 原住民族語教學人員交通費2,000元。
 15. 新住民族語開課經費46,223元。
 16. 新住民子女教育經費9,465元。
- 六、使用規費收入：場地出借收入579,980元、教職員工停車收入116,420元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入較預計短少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫3,164元，113年度外師經費不足補助470,948元，收回113年10月溢付校內代課費等計1,680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937,240元。
- 十一、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,682,583元。

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 5 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				13,021,530	11,180,000	1,841,530	16.47
		累計數				76,882,149	84,530,271	-7,648,122	-9.05
學前教育計畫		本月數				0	13,000	-13,000	-100.00
		累計數				1,089,056	145,500	943,556	648.49

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 5 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	448,691	684,099	-1,920,629	16,679,586	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-139,825	885,566	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	248,511	409,837	-1,184,563	6,455,268	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	13,000	13,000	-77,467	796,238	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	187,180	258,360	-518,774	8,533,839	
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248,511元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示幕3具計232,761元。

減少數計409,837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409,837元。

二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。

三.雜項設備:增加數計187,180元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計99,401元。(3)撥入：教育局移撥圖書1批計47,780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258,360元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計258,360元。

三.電腦軟體:1.減少數計2,902元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額2,902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 5 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			2,902		8,675	

註：一.機械及設備:增加數計248,511元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示幕3具計232,761元。減少數計409,837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409,837元。

二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。

三.雜項設備:增加數計187,180元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計99,401元。(3)撥入：教育局移撥圖書1批計47,780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258,360元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計258,360元。

三.電腦軟體:1.減少數計2,902元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額2,902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 5 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	113,000	15,750		15,750	13.94	-97,250	-86.06				1.91
機械及設備		825,771			825,771	113,000	15,750		15,750	13.94	-97,250	-86.06	攝影機及智慧大屏尚在採購中。	預計下月完成。		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	242,229	99,401		99,401	41.04	-142,828	-58.96				41.04
雜項設備		242,229			242,229	242,229	99,401		99,401	41.04	-142,828	-58.96	冷氣機及圖書尚在採購中。	預計下月完成。		41.04
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	355,229	115,151		115,151	32.42	-240,078	-67.58				10.78

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 5 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		11,718,224		11,718,224			11,718,224			282.50	
541 遞延修繕房屋建築支	4,148,000		4,148,000		11,718,224		11,718,224			11,718,224		教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,682,583元。	282.50	
542 其他遞延支出														
總計	4,178,000		4,178,000		11,718,224		11,718,224	0.00		11,718,224	0.00		280.47	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,985,905	100.00	負 債	13,755,990	27.52
流動資產	26,308,632	52.63	流動負債	12,006,716	24.02
現金	25,108,302	50.23	應付款項	12,006,716	24.02
銀行存款	24,988,302	49.99	應付代收款	11,787,156	23.58
銀行存款-公庫存款	14,661,468	29.33	應付費用	219,560	0.44
銀行存款-保管款	8,603,682	17.21	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	1,626,031	3.25	其他負債	1,749,274	3.50
專戶			什項負債	1,749,274	3.50
銀行存款-教育儲蓄	97,120	0.19	存入保證金	1,747,061	3.50
戶			暫收及待結轉帳項	2,213	0.00
零用及週轉金	120,000	0.24	淨資產	36,229,915	72.48
應收款項	0	0.00	淨資產	36,229,915	72.48
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,229,915	72.48
預付款項	1,200,330	2.40	累積餘額	30,042,036	60.10
預付費用	1,200,330	2.40	本期賸餘	5,907,338	11.82
信託代理與保證資產	318,025		信託代理與保證負債	318,025	
保證品	318,025		應付保證品	318,025	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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5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	7.58	淨資產調整數	280,541	0.56
準備金	3,790,304	7.58	合計：	49,985,905	
其他準備金	3,790,304	7.58			
其他準備金-其他	3,790,304	7.58			
固定資產	16,670,911	33.35			
土地改良物	885,566	1.77			
土地改良物	4,654,149	9.31			
累計折舊-土地改良物	-3,768,583	-7.54			
機械及設備	6,455,268	12.91			
機械及設備	45,927,924	91.88			
累計折舊-機械及設備	-39,472,656	-78.97			
交通及運輸設備	796,238	1.59			
交通及運輸設備	4,068,248	8.14			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,272,010	-6.55			
雜項設備	8,533,839	17.07			
信託代理與保證資產	318,025		信託代理與保證負債	318,025	
保證品	318,025		應付保證品	318,025	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,543,916	75.11			
累計折舊-雜項設備	-29,010,077	-58.04			
無形資產	8,675	0.02			
無形資產	8,675	0.02			
電腦軟體	8,675	0.02			
其他資產	3,207,383	6.42			
什項資產	3,207,383	6.42			
暫付及待結轉帳項	3,207,383	6.42			
代管資產	4,293,331,924	8,589.09			
代管資產-土地	3,994,615,970	7,991.48			
代管資產-房屋建築及設備	58,359,739	116.75			
代管資產-其他政府	240,356,215	480.85			
應付代管資產	-4,293,331,924	-8,589.09			
合計：	49,985,905				

信託代理與保證資產

318,025

信託代理與保證負債

318,025

保證品

318,025

應付保證品

318,025

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,107,212	99,168,907
徵收及依法分配收入	59,110	59,110
違規罰款收入	59,110	59,110
勞務收入	161,000	177,680
服務收入	161,000	177,680
財產收益	4,777	17,112
廢舊物品售價收入	4,777	5,112
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	11,470,161	96,714,278
公庫撥款收入	11,426,000	93,737,011
政府其他撥入收入	44,161	2,977,267
規費收入	100	696,400
使用規費收入	100	696,400
教學收入		975,536
學雜費收入		975,536
其他收入	412,064	528,791
受贈收入		52,999
雜項收入	412,064	475,792
支出	13,794,011	93,261,569
人事支出	11,441,290	71,415,742
人事支出	11,441,290	71,415,742
業務支出	1,763,381	7,388,797
業務支出	1,763,381	7,388,797
財產損失	3,872	6,815
財產交易損失	3,872	6,815
折舊、折耗及攤銷	508,498	2,597,913
固定資產折舊	507,918	2,595,011
無形資產攤銷	580	2,902
其他支出	76,970	11,852,302
其他支出	76,970	11,852,302

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,686,799	5,907,338
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數		280,541
期末淨資產		36,229,915

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 5 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	99,115,908	52,999	99,168,907	收入
徵收及依法分配收入	59,110		59,110	徵收及依法分配收入
勞務收入	177,680		177,680	勞務收入
財產收入	17,112		17,112	財產收益
政府撥入收入	96,714,278		96,714,278	政府撥入收入
規費收入	696,400		696,400	規費收入
教學收入	975,536		975,536	教學收入
其他收入	475,792	52,999	528,791	其他收入
基金用途	90,771,992	2,489,577	93,261,569	支出
用人費用	71,415,742		71,415,742	人事支出
服務費用	5,059,600	2,329,197	7,388,797	業務支出
材料及用品費	828,219	-828,219		
租金、償債、利息及相關手續費	11,988	-11,988		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,488,990	-1,488,990		
資產短絀		6,815	6,815	財產損失
		2,597,913	2,597,913	折舊、折耗及攤銷
其他	134,078	11,718,224	11,852,302	其他支出
遞延支出	11,718,224	-11,718,224		
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	115,151	-115,151		
本期賸餘(短絀)	8,343,916	-2,436,578	5,907,338	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
		280,541	280,541	淨資產調整數
期末基金餘額	19,550,329	16,679,586	36,229,915	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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11萬5,151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」505萬9,600元與會計科目「業務支出」738萬8,797元間之調整數232萬9,197元，係「材料及用品費」82萬8,219元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,988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)148萬8,990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」5萬2,999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」259萬7,913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」6,815元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬4,078元與會計科目「其他支出」1,185萬2,302元間之調整數1,171萬8,224元，係「遞延支出」1,171萬8,224元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
14,661,468	18,451,772	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。