

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 113 年 4 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 4 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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	9,459,108	10,749,000	-1,289,892	-12.00	74,822,089	71,110,000	3,712,089	5.22
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		49,525		49,525	
違規罰款收入		6,000	0	6,000		49,525	0	49,525	
勞務收入	1,054,000					300		300	
服務收入	1,054,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	1,064,000	5,912		5,912		608,432	500,000	108,432	21.69
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,044,000	5,912	0	5,912		608,432	500,000	108,432	21.69
政府撥入收入	174,019,000	9,446,631	9,379,000	67,631	0.72	72,661,051	69,240,000	3,421,051	4.94
公庫撥款收入	174,019,000	9,379,000	9,379,000			69,240,000	69,240,000		
政府其他撥入收入		67,631	0	67,631		3,421,051	0	3,421,051	
教學收入	2,740,000		1,370,000	-1,370,000	-100.00	1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
學雜費收入	2,740,000	0	1,370,000	-1,370,000	-100.00	1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
其他收入	500,000	565		565		336,199		336,199	
雜項收入	500,000	565	0	565		336,199	0	336,199	
基金用途	181,154,000	13,465,112	12,526,000	939,112	7.50	69,045,560	72,887,000	-3,841,440	-5.27
國民教育計畫	166,823,000	12,914,878	12,073,500	841,378	6.97	66,741,871	71,828,500	-5,086,629	-7.08
學前教育計畫	312,000	2,412	10,000	-7,588	-75.88	1,157,531	115,500	1,042,031	902.19
一般行政管理計畫	2,158,000	270,261	218,000	52,261	23.97	852,309	718,500	133,809	18.62
建築及設備計畫	11,861,000	277,561	224,500	53,061	23.64	293,849	224,500	69,349	30.89
購建固定資產	11,842,000	277,561	224,500	53,061	23.64	293,849	224,500	69,349	30.89
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	-4,006,004	-1,777,000	-2,229,004	125.44	5,776,529	-1,777,000	7,553,529	-425.07
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					13,321,702	6,171,000	7,150,702	115.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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1,600元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入300元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入531,532元、教職員工停車收入64,900元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 四、政府其他撥入收入3,421,051元，明細如下：
 1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施6,000元。
 2. 學習扶助計畫攜手班經費469,928元。
 3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,352,149元。
 4. 無力繳交代收代辦費4,655元。
 5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,879元。
 6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,065,100元。
 7. 商借本市代理代課教師經費250,000元。
 8. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。
 9. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。
 10. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 11. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
 12. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
 13. 精進教學計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
 14. 本土閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
 15. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
 16. 前瞻112學年度雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。
 17. 112學年度教育部友善提供多元生理用品5,000元。
 18. 新住民子女教育經費18,210元。
 19. 原住民族語開課經費7,785元。
 20. 新住民語文開課經費41,636元。
- 五、學雜費收入：公幼政府協助家長支付學雜費1,166,582元。
- 六、雜項收入336,199元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫2,034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13,413元。
- 七、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 八、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費1,143,194元。
- 九、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210,235元。
- 十、建築及設備計畫：因業務需要提前支用工程管理費44,019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 113 年 4 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				12,914,878	12,073,500	841,378	6.97
		累計數				66,741,871	71,828,500	-5,086,629	-7.08
學前教育計畫		本月數				2,412	10,000	-7,588	-75.88
		累計數				1,157,531	115,500	1,042,031	902.19

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 4 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	1,812,726	202,469	-2,219,260	19,421,536	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-111,860	1,249,111	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	1,642,896	40,720	-1,629,887	9,138,279	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-84,422	1,031,262	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	169,830	156,716	-393,091	7,984,577	
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1,642,896元，變動原因為：(1)增置：購置移動式智慧大屏計80,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896元。(4)受贈：財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40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。
二.雜項設備:增加數計169,830元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計169,830元。減少數計156,716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156,716元。
三.電腦軟體:1.減少數計5,033元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額5,033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 4 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			5,033		18,307	

註：一.機械及設備:增加數計1,642,896元，變動原因為：(1)增置：購置移動式智慧大屏計80,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896元。(4)受贈：財應付代收
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40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。
二.雜項設備:增加數計169,830元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計169,830元。減少數計156,716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156,716元。
三.電腦軟體:1.減少數計5,033元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額5,033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 4 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	35,500	80,000		80,000	225.35	44,500	125.35				10.28
機械及設備		778,000			778,000	35,500	80,000		80,000	225.35	44,500	125.35	因業務需要提前採購移動式智慧大屏。			10.28
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	189,000	169,830		169,830	89.86	-19,170	-10.14				9.72
雜項設備		1,747,000			1,747,000	189,000	169,830		169,830	89.86	-19,170	-10.14	除濕機採購中。	預計5月完成。		9.72
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	224,500	249,830		249,830	111.28	25,330	11.28				9.89

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 4 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											
521 購置電腦軟體	19,000		19,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,317,000		9,317,000		44,019		44,019		44,019					0.47
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		44,019		44,019		44,019					0.47
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000		44,019		44,019	0.00	44,019	0.00				0.47

因業務需要提前支用工程管理費。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,050,201	100.00	負 債	17,306,963	34.58
流動資產	25,458,762	50.87	流動負債	14,626,743	29.22
現金	24,430,847	48.81	應付款項	14,626,743	29.22
銀行存款	24,310,847	48.57	應付代收款	14,421,243	28.81
銀行存款-公庫存款	8,996,222	17.97	應付費用	205,500	0.41
銀行存款-保管款	13,541,312	27.06	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	1,659,738	3.32	其他負債	2,680,220	5.36
專戶			什項負債	2,680,220	5.36
銀行存款-教育儲蓄	113,575	0.23	存入保證金	1,862,727	3.72
戶			應付退休及離職金	817,493	1.63
零用及週轉金	120,000	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	32,743,238	65.42
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,743,238	65.42
預付款項	1,027,915	2.05	淨資產	32,743,238	65.42
預付費用	1,027,915	2.05	累積餘額	27,575,712	55.10

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,200,558	8.39	本期賸餘	3,694,630	7.38
準備金	4,200,558	8.39	淨資產調整數	1,472,896	2.94
退休及離職準備金	817,493	1.63	合計：	50,050,201	
其他準備金	3,383,065	6.76			
其他準備金-其他	3,383,065	6.76			
固定資產	19,403,229	38.77			
土地改良物	1,249,111	2.50			
土地改良物	4,654,149	9.30			
累計折舊-土地改良物	-3,405,038	-6.80			
機械及設備	9,138,279	18.26			
機械及設備	44,818,592	89.55			
累計折舊-機械及設備	-35,680,313	-71.29			
交通及運輸設備	1,031,262	2.06			
交通及運輸設備	4,068,248	8.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,036,986	-6.07			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,984,577	15.95			
雜項設備	35,981,235	71.89			
累計折舊-雜項設備	-27,996,658	-55.94			
無形資產	18,307	0.04			
無形資產	18,307	0.04			
電腦軟體	18,307	0.04			
其他資產	969,345	1.94			
什項資產	969,345	1.94			
暫付及待結轉帳項	969,345	1.94			
代管資產	4,079,959,492	8,151.73			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,550.70			
代管資產-房屋建築 及設備	60,464,517	120.81			
代管資產-其他政府	240,356,215	480.23			
應付代管資產	-4,079,959,492	-8,151.73			
合計：	50,050,201				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,522,108	74,912,089
徵收及依法分配收入	6,000	49,525
違規罰款收入	6,000	49,525
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	5,912	608,432
其他財產收入	5,912	608,432
政府撥入收入	9,446,631	72,661,051
公庫撥款收入	9,379,000	69,240,000
政府其他撥入收入	67,631	3,421,051
教學收入		1,166,582
學雜費收入		1,166,582
其他收入	63,565	426,199
受贈收入	63,000	90,000
雜項收入	565	336,199
支出	13,850,064	71,217,459
人事支出	11,841,112	62,722,152
人事支出	11,841,112	62,722,152
業務支出	1,328,350	5,898,317
業務支出	1,328,350	5,898,317
財產損失	1,136	1,976
財產交易損失	1,136	1,976
折舊、折耗及攤銷	633,646	2,419,753
固定資產折舊	632,767	2,414,720
無形資產攤銷	879	5,033
其他支出	45,820	175,261
其他支出	45,820	175,261

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,327,956	3,694,630
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數	960,000	1,472,896
期末淨資產		32,743,238

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 4 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	74,822,089	90,000	74,912,089	收入
徵收及依法分配收入	49,525		49,525	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	608,432		608,432	財產收益
政府撥入收入	72,661,051		72,661,051	政府撥入收入
教學收入	1,166,582		1,166,582	教學收入
其他收入	336,199	90,000	426,199	其他收入
基金用途	69,045,560	2,171,899	71,217,459	支出
用人費用	62,722,152		62,722,152	人事支出
服務費用	3,689,581	2,208,736	5,898,317	業務支出
材料及用品費	550,083	-550,083		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,658,653	-1,658,653		
資產短絀		1,976	1,976	財產損失
其他	131,242	44,019	175,261	其他支出
遞延支出	44,019	-44,019		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	249,830	-249,830		
本期賸餘(短絀)	5,776,529	-2,081,899	3,694,630	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		1,472,896	1,472,896	解繳公庫
期末基金餘額	13,321,702	19,421,536	32,743,238	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」368萬9,581元與會計科目「業務支出」589萬8,317元間之調整數220萬8,736元，係「材料及用品費」55萬83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)165萬8,653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」9萬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」241萬9,753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」1,976元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬1,242元與會計科目「其他支出」17萬5,261元間之調整數4萬4,019元，係「遞延支出」4萬4,019元。
2. 會計科目「淨資產調整數」147萬2,896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 4 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
8,996,222	12,379,287	-3,383,065	其他準備金3,383,065元。