

40501445

# 臺北市政府教育局主管

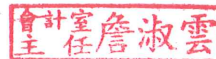
臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區辛亥國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員 詹淑雲



機關長官 陳順和



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

## 目 次

中華民國 112 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	261,555,000	49,985,468	48,316,095	1,669,373	3.46	49,985,468	48,316,095	1,669,373	3.46
勞務收入	706,000								
服務收入	706,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,573,000	268,481	375,000	-106,519	-28.41	268,481	375,000	-106,519	-28.41
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	268,481	375,000	-106,519	-28.41	268,481	375,000	-106,519	-28.41
政府撥入收入	254,898,000	49,715,737	47,939,095	1,776,642	3.71	49,715,737	47,939,095	1,776,642	3.71
公庫撥款收入	254,898,000	47,939,095	47,939,095	0		47,939,095	47,939,095	0	
政府其他撥入收入		1,776,642	0	1,776,642		1,776,642	0	1,776,642	
教學收入	3,878,000								
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	500,000	1,250	2,000	-750	-37.50	1,250	2,000	-750	-37.50
雜項收入	500,000	1,250	2,000	-750	-37.50	1,250	2,000	-750	-37.50
基金用途	260,992,000	46,749,118	48,316,095	-1,566,977	-3.24	46,749,118	48,316,095	-1,566,977	-3.24
國民教育計畫	248,057,000	46,742,318	48,307,895	-1,565,577	-3.24	46,742,318	48,307,895	-1,565,577	-3.24
學前教育計畫	281,000								
一般行政管理計畫	2,562,000	6,800	8,200	-1,400	-17.07	6,800	8,200	-1,400	-17.07
建築及設備計畫	10,092,000								
購建固定資產	10,056,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	563,000	3,236,350		3,236,350		3,236,350		3,236,350	
期初基金餘額	7,246,000					7,934,007	7,246,000	688,007	9.49
解繳公庫									
期末基金餘額	7,809,000					11,170,357	7,246,000	3,924,357	54.16

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

- 一、其他財產收入：場地租借收入較預計少。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助款計1,776,642元。
  - 1. RA0356-110學年度新住民語開課經費1,000元。
  - 2. RA1358-111學年度活化教學-分組合作學習理念與實踐方案22,500元。
  - 3. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫189,085元。
  - 4. RA0774-110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費7,520元。
  - 5. RA1442-111(1)幼兒園就學補助代辦費611,896元。
  - 6. RA1339-111學年度課後照顧服務經費第1期款914,062元。
  - 7. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款30,579元。
- 三、雜項收入：數位學生證補卡費較預計少。
- 四、一般行政管理計畫：職員考績獎金未轉正所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				46,742,318	48,307,895	-1,565,577	-3.24
		累計數				46,742,318	48,307,895	-1,565,577	-3.24

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-4

## 資本資產明細表

中華民國 112 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			
<b>資產</b>	77,512,934	-56,797,359		2,088	-591,839	20,121,648	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-8,663	1,662,865	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842			-458,655	14,612,933	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685			-21,211	650,244	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234			-103,310	3,117,601	
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： 1.電腦軟體：

減少數2,088元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額2,088元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	64,032			2,088		61,944	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：

減少數2,088元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額2,088元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 1 月份

40501445-6

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		1,626,100			1,626,100										
機械及設備		1,626,100			1,626,100										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		912,800			912,800										
交通及運輸設備		912,800			912,800										
購建中固定資產															
雜項設備		1,035,100			1,035,100										
雜項設備		1,035,100			1,035,100										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		3,574,000			3,574,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
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 112 年 1 月份

40501445-7

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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,482,000		6,482,000										
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000										
總計	6,518,000		6,518,000					0.00		0.00			

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」(不含遞延支出)執行數132萬8,409元，已列入機械及設備等相關資產科

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

## 平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,601,891,592	100.00	負 債	10,570,599,587	99.70
流動資產	13,540,004	0.13	流動負債	9,121,128	0.09
現金	12,149,623	0.11	應付款項	9,121,128	0.09
銀行存款	12,029,623	0.11	應付代收款	9,101,078	0.09
銀行存款-公庫存款	2,338,239	0.02	應付費用	20,050	0.00
銀行存款-保管款	8,757,205	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	647,867	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,561,478,459	99.62
銀行存款-教育儲蓄	286,312	0.00	什項負債	10,561,478,459	99.62
戶			存入保證金	1,247,615	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,624,721	0.03
應收款項	40,261	0.00	應付代管資產	10,556,606,123	99.57
其他應收款	40,261	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,350,120	0.01	淨資產	31,292,005	0.30
預付費用	1,350,120	0.01	淨資產	31,292,005	0.30
長期貸墊款及準備金	10,752,508	0.10	淨資產	31,292,005	0.30

信託代理與保證資產 1,201,932

保證品 1,201,932

信託代理與保證負債

應付保證品

1,201,932

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,752,508	0.10	累積餘額	28,649,582	0.27
退休及離職準備金	3,624,721	0.03	本期賸餘	2,642,423	0.02
其他準備金	7,127,787	0.07	合計：	10,601,891,592	
其他準備金-其他	7,127,787	0.07			
固定資產	20,059,704	0.19			
土地改良物	1,662,865	0.02			
土地改良物	11,204,143	0.11			
累計折舊-土地改良物	-9,541,278	-0.09			
房屋建築及設備	16,061	0.00			
房屋建築及設備	1,606,044	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-0.01			
機械及設備	14,612,933	0.14			
機械及設備	49,445,430	0.47			
累計折舊-機械及設備	-34,832,497	-0.33			
交通及運輸設備	650,244	0.01			

信託代理與保證資產 1,201,932

保證品 1,201,932

信託代理與保證負債

應付保證品

1,201,932

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,781,140	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,130,896	-0.02			
雜項設備	3,117,601	0.03			
雜項設備	12,412,145	0.12			
累計折舊-雜項設備	-9,294,544	-0.09			
無形資產	61,944	0.00			
無形資產	61,944	0.00			
電腦軟體	61,944	0.00			
其他資產	10,557,477,432	99.58			
什項資產	10,557,477,432	99.58			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	657,309	0.01			
代管資產	10,556,606,123	99.57			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			

信託代理與保證資產 1,201,932

保證品 1,201,932

信託代理與保證負債

應付保證品

1,201,932

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區幸安國民小學

## 收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,985,468	49,985,468
財產收益	268,481	268,481
其他財產收入	268,481	268,481
政府撥入收入	49,715,737	49,715,737
公庫撥款收入	47,939,095	47,939,095
政府其他撥入收入	1,776,642	1,776,642
其他收入	1,250	1,250
雜項收入	1,250	1,250
支出	47,343,045	47,343,045
人事支出	46,161,696	46,161,696
人事支出	46,161,696	46,161,696
業務支出	581,422	581,422
業務支出	581,422	581,422
折舊、折耗及攤銷	593,927	593,927
固定資產折舊	591,839	591,839
無形資產攤銷	2,088	2,088
其他支出	6,000	6,000
其他支出	6,000	6,000
本期賸餘（短絀）	2,642,423	2,642,423
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		31,292,005

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月份

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	49,985,468		49,985,468	收入
財產收入	268,481		268,481	財產收益
政府撥入收入	49,715,737		49,715,737	政府撥入收入
其他收入	1,250		1,250	其他收入
基金用途	46,749,118	593,927	47,343,045	支出
用人費用	46,161,696		46,161,696	人事支出
服務費用	522,489	58,933	581,422	業務支出
材料及用品費	58,933	-58,933		
		593,927	593,927	折舊、折耗及攤銷
其他	6,000		6,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,236,350	-593,927	2,642,423	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,934,007	20,715,575	28,649,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,170,357	20,121,648	31,292,005	期末淨資產

註：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」52萬2,489元與會計科目「業務支出」58萬1,422元間之調整數5萬8,933元，係「材料及用品費」5萬8,933元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」59萬3,927元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,338,239	9,466,026	-7,127,787	係因其他準備金-其他7,127,787元。