

40501445

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 王季妍

機關長官 陳順和

會計室主任 王季妍

臺北市大安區幸安國民小學 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 3 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 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	24,135,093	20,364,149	3,770,944	18.52	90,358,289	86,860,235	3,498,054	4.03
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	223,926	377,000	-153,074	-40.60	498,567	752,000	-253,433	-33.70
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	223,926	377,000	-153,074	-40.60	498,567	752,000	-253,433	-33.70
政府撥入收入	254,898,000	22,147,131	19,979,149	2,167,982	10.85	88,091,519	84,155,415	3,936,104	4.68
公庫撥款收入	254,898,000	20,179,789	19,979,149	200,640	1.00	84,356,055	84,155,415	200,640	0.24
政府其他撥入收入		1,967,342	0	1,967,342		3,735,464	0	3,735,464	
教學收入	3,878,000	1,759,353		1,759,353		1,759,353	1,938,820	-179,467	-9.26
學雜費收入	3,878,000	1,759,353	0	1,759,353		1,759,353	1,938,820	-179,467	-9.26
其他收入	500,000	4,683	8,000	-3,317	-41.46	8,850	14,000	-5,150	-36.79
受贈收入		1,210	0	1,210		1,210	0	1,210	
雜項收入	500,000	3,473	8,000	-4,527	-56.59	7,640	14,000	-6,360	-45.43
基金用途	260,992,000	20,518,735	20,364,149	154,586	0.76	85,412,644	86,860,235	-1,447,591	-1.67
國民教育計畫	248,057,000	19,300,659	19,782,833	-482,174	-2.44	83,785,427	85,764,193	-1,978,766	-2.31
學前教育計畫	281,000	418,590	41,758	376,832	902.42	615,122	50,426	564,696	1,119.85
一般行政管理計畫	2,562,000	239,372	239,558	-186	-0.08	451,981	468,516	-16,535	-3.53
建築及設備計畫	10,092,000	560,114	300,000	260,114	86.70	560,114	577,100	-16,986	-2.94
購建固定資產	10,056,000	560,114	300,000	260,114	86.70	560,114	577,100	-16,986	-2.94
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	563,000	3,616,358		3,616,358		4,945,645		4,945,645	
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					12,879,652	7,246,000	5,633,652	77.75

※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 3 月份

一、其他財產收入：場地租借收入較預計減少。

二、公庫撥款收入：

1. 教育局補助112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)62,640元

2. 局款非統籌-111學年度學生自備載具到校學習計畫經費138,000元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助款計3,735,464元。

1. RA1358-111學年度活化教學-分組合作學習理念與實踐方案45,000元。

2. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫189,085元。

3. RA1442-111(1)幼兒園就學補助代辦費611,896元。

4. RA1339-111學年度課後照顧服務經費第1期款914,062元。

5. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款30,579元。

6. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款70,000元。

7. RA1439-111(1)政府協助家長支付費用不足數(代辦費)506元。

8. RA1439-111(2)政府協助家長支付費用-餐點費(代辦費)1,802,770元。

9. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款17,808元。

10. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第2期款47,710元。

11. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。

四、受贈收入：覈實收繳捐款。

五、雜項收入：數位學生證補卡費收入較預計減少。

六、學前教育：教育部補助111(1)幼兒園代收代辦費併決算。

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 3 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				19,300,659	19,782,833	-482,174	-2.44
		累計數				83,785,427	85,764,193	-1,978,766	-2.31
學前教育計畫		本月數				418,590	41,758	376,832	902.42
		累計數				615,122	50,426	564,696	1119.85

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 3 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	77,512,934	-56,797,359	583,914	6,263	-1,777,544	19,515,682	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-25,989	1,645,539	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842	397,500		-1,378,012	14,091,076	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685	95,000		-65,335	701,120	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234	91,414		-308,208	3,004,117	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 月份

40501445-5

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			6,263		57,769	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501445-6

1.機械及設備：
增加數397,500元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等設備計350,600元。(2)受贈：應付代收款購置計時器等設備計46,900元。

2.交通及運輸設備：
增加數95,000元，變動原因為：(1)增置：新購數位看板計95,000元。

3.雜項設備：
增加數91,414元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機計91,414元。

4.電腦軟體：
減少數6,263元，變動原因為：(1)無形資產攤銷金額6,263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 3 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	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	408,200	350,600		350,600	85.89	-57,600	-14.11			21.56
機械及設備		1,626,100			1,626,100	408,200	350,600		350,600	85.89	-57,600	-14.11	汰換平板電腦、新購數位 照相機辦理付款中。		21.56
購建中固定資產															
交通及運輸設備		912,800			912,800	95,000	95,000		95,000	100.00					10.41
交通及運輸設備		912,800			912,800	95,000	95,000		95,000	100.00					10.41
購建中固定資產															
雜項設備		1,035,100			1,035,100	73,900	91,414		91,414	123.70	17,514	23.70			8.83
雜項設備		1,035,100			1,035,100	73,900	91,414		91,414	123.70	17,514	23.70	因應業務需求提前購買冷 氣機。		8.83
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501445-8

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 總計		3,574,000			3,574,000	577,100	537,014		537,014	93.05	-40,086	-6.95			15.03

※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 3 月份

40501445-9

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		23,100		23,100		23,100				0.36
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000		23,100		23,100		23,100		覈實支用工管費。		0.36

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,006,837,203	100.00	負 債	10,974,441,869	99.71
流動資產	28,419,704	0.26	流動負債	21,196,362	0.19
現金	27,039,967	0.25	應付款項	21,196,362	0.19
銀行存款	26,919,967	0.24	應付代收款	21,196,362	0.19
銀行存款-公庫存款	3,808,719	0.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,886,421	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,938,515	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,953,245,507	99.51
銀行存款-教育儲蓄	286,312	0.00	什項負債	10,953,245,507	99.51
戶			存入保證金	1,734,747	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,671,577	0.03
應收款項	8,807	0.00	應付代管資產	10,947,835,183	99.46
其他應收款	8,807	0.00	暫收及待結轉帳項	4,000	0.00
預付款項	1,370,930	0.01	淨資產	32,395,334	0.29
預付費用	1,370,930	0.01	淨資產	32,395,334	0.29
長期貸墊款及準備金	10,799,364	0.10	淨資產	32,395,334	0.29

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,799,364	0.10	累積餘額	28,649,582	0.26
退休及離職準備金	3,671,577	0.03	本期賸餘	3,745,752	0.03
其他準備金	7,127,787	0.06	合計：	11,006,837,203	
其他準備金-其他	7,127,787	0.06			
固定資產	19,457,913	0.18			
土地改良物	1,645,539	0.01			
土地改良物	11,204,143	0.10			
累計折舊-土地改良物	-9,558,604	-0.09			
房屋建築及設備	16,061	0.00			
房屋建築及設備	1,606,044	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-0.01			
機械及設備	14,091,076	0.13			
機械及設備	49,842,930	0.45			
累計折舊-機械及設備	-35,751,854	-0.32			
交通及運輸設備	701,120	0.01			

信託代理與保證資產

1,201,932

信託代理與保證負債

1,201,932

保證品

1,201,932

應付保證品

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,876,140	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,175,020	-0.02			
雜項設備	3,004,117	0.03			
雜項設備	12,503,559	0.11			
累計折舊-雜項設備	-9,499,442	-0.09			
無形資產	57,769	0.00			
無形資產	57,769	0.00			
電腦軟體	57,769	0.00			
其他資產	10,948,102,453	99.47			
什項資產	10,948,102,453	99.47			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	53,270	0.00			
代管資產	10,947,835,183	99.46			
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,181,993	90,405,189
財產收益	223,926	498,567
其他財產收入	223,926	498,567
政府撥入收入	22,147,131	88,091,519
公庫撥款收入	20,179,789	84,356,055
政府其他撥入收入	1,967,342	3,735,464
教學收入	1,759,353	1,759,353
學雜費收入	1,759,353	1,759,353
其他收入	51,583	55,750
受贈收入	48,110	48,110
雜項收入	3,473	7,640
支出	20,578,089	86,659,437
人事支出	18,475,535	80,145,831
人事支出	18,475,535	80,145,831
業務支出	1,445,926	4,577,994
業務支出	1,445,926	4,577,994
折舊、折耗及攤銷	596,368	1,783,807
固定資產折舊	594,280	1,777,544
無形資產攤銷	2,088	6,263
其他支出	60,260	151,805
其他支出	60,260	151,805
本期賸餘（短絀）	3,603,904	3,745,752
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		32,395,334

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 3 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	90,358,289	46,900	90,405,189	收入
財產收入	498,567		498,567	財產收益
政府撥入收入	88,091,519		88,091,519	政府撥入收入
教學收入	1,759,353		1,759,353	教學收入
其他收入	8,850	46,900	55,750	其他收入
基金用途	85,412,644	1,246,793	86,659,437	支出
用人費用	80,145,831		80,145,831	人事支出
服務費用	2,818,199	1,759,795	4,577,994	業務支出
材料及用品費	1,056,491	-1,056,491		
租金、償債、利息及相關手續費	45,800	-45,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	657,504	-657,504		
		1,783,807	1,783,807	折舊、折耗及攤銷
其他	128,705	23,100	151,805	其他支出
遞延支出	23,100	-23,100		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	537,014	-537,014		
本期賸餘(短絀)	4,945,645	-1,199,893	3,745,752	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	12,879,652	19,515,682	32,395,334	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：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53萬7,014元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」281萬8,199元與會計科目「業務支出」457萬7,994元間之調整數175萬9,795元，係「材料及用品費」105萬6,491元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,800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)65萬7,504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」其中4萬6,900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」178萬3,807元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」12萬8,705元與會計科目「其他支出」15萬1,805元間之調整數2萬3,100元，係「遞延支出」2萬3,100元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
3,808,719	10,936,506	-7,127,787	係因其他準備金-其他7,127,787元。