

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 王季妍

會計室主任  
王季妍

機關長官 曾振富

臺北市大安區幸安國民小學  
校長 曾振富

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 113 年 1 月份

名	稱	頁	次
<b>甲、預算執行表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
<b>貳、附屬表</b>			
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	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 8	頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 --	頁
<b>乙、會計報表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、平衡表.....		第 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13	頁
<b>丙、參考表</b>			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	259,262,000	53,406,595	53,139,161	267,434	0.50	53,406,595	53,139,161	267,434	0.50
徵收及依法分配收入		6,600		6,600		6,600		6,600	
違規罰款收入		6,600	0	6,600		6,600	0	6,600	
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	357,042	375,000	-17,958	-4.79	357,042	375,000	-17,958	-4.79
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	357,042	375,000	-17,958	-4.79	357,042	375,000	-17,958	-4.79
政府撥入收入	252,105,000	53,037,053	52,764,161	272,892	0.52	53,037,053	52,764,161	272,892	0.52
公庫撥款收入	252,105,000	52,764,161	52,764,161	0		52,764,161	52,764,161	0	
政府其他撥入收入		272,892	0	272,892		272,892	0	272,892	
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	1,000,000	5,900		5,900		5,900		5,900	
雜項收入	1,000,000	5,900	0	5,900		5,900	0	5,900	
基金用途	258,569,000	48,094,779	53,139,161	-5,044,382	-9.49	48,094,779	53,139,161	-5,044,382	-9.49
國民教育計畫	247,280,000	48,092,499	53,083,461	-4,990,962	-9.40	48,092,499	53,083,461	-4,990,962	-9.40
學前教育計畫		269,000							
一般行政管理計畫	2,592,000	2,280	55,700	-53,420	-95.91	2,280	55,700	-53,420	-95.91
建築及設備計畫		8,428,000							
購建固定資產		8,394,000							
其他	34,000								
本期賸餘(短純)	693,000	5,311,816		5,311,816		5,311,816		5,311,816	
期初基金餘額	8,497,000					9,367,422	8,497,000	870,422	10.24
解繳公庫									
期末基金餘額	9,190,000					14,679,238	8,497,000	6,182,238	72.76

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 1 月份

一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款6,600元。

二、政府其他撥入收入：

1. RA2358-活化教學-分組合作學習理念與實踐方案4,500元。

2. RA2517-112學年度台灣手語直播共學協同人員經費6,478元。

3. RA2356-無力繳交代收代辦經費7,430元。

4. RA2254-學生學習扶助計畫81,922元。

5. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-自然輔導團團務運作及差旅費(第1期)19,000元。

6. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學32,042元。

7. RA2348-112學年度國教輔導團自然領域輔導小組-探究實作課程體驗與設計教師工作坊90,520元。

8. RA2348-113學年度精進教師教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費31,000元。

以上共計272,892元。

三、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

四、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

## 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 113 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
			本月數			48,092,499	53,083,461	金額 %
國民教育計畫		本月數				48,092,499	53,083,461	-4,990,962 -9.40
		累計數				48,092,499	53,083,461	-4,990,962 -9.40

註:預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 月份

40501445-4

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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-8,663	1,558,909	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	19,000		-478,044	13,894,438	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301			-31,559	1,324,567	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456			-120,111	3,530,740	
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：

## 資本資產明細表

中華民國 113 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	242,602			6,009		236,593	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 113 年 1 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數19,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置抽水馬達等設備計19,000元。

2.電腦軟體：

減少數6,009元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額6,009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

40501445-7

單位：新臺幣元

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	34,000		34,000										
521 購置電腦軟體	34,000		34,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,520,000		6,520,000										
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,554,000		6,554,000					0.00	0.00				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	55,210,196	100.00	負債	19,969,650	36.17
流動資產	21,106,372	38.23	流動負債	14,964,715	27.10
現金	19,768,215	35.81	應付款項	14,964,715	27.10
銀行存款	19,648,215	35.59	應付代收款	14,964,715	27.10
銀行存款-公庫存款	5,690,217	10.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,076,059	21.87	其他負債	5,004,935	9.07
銀行存款-代繳費款	1,426,769	2.58	什項負債	5,004,935	9.07
專戶			存入保證金	1,236,998	2.24
銀行存款-教育儲蓄 戶	455,170	0.82	應付退休及離職金	3,767,937	6.82
零用及週轉金	120,000	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	838,157	1.52	淨資產	35,240,546	63.83
其他應收款	838,157	1.52	淨資產	35,240,546	63.83
預付款項	500,000	0.91	淨資產	35,240,546	63.83
預付費用	500,000	0.91	累積餘額	30,554,116	55.34
長期貸墊款及準備金	11,084,801	20.08	本期賸餘	4,686,430	8.49
			淨資產調整數		

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	165,294	應付保證品	165,294

- 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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,084,801	20.08	合計：	55,210,196	
退休及離職準備金	3,767,937	6.82			
其他準備金	7,316,864	13.25			
其他準備金-其他	7,316,864	13.25			
固定資產	20,324,715	36.81			
土地改良物	1,558,909	2.82			
土地改良物	11,204,143	20.29			
累計折舊-土地改良物	-9,645,234	-17.47			
房屋建築及設備	16,061	0.03			
房屋建築及設備	1,606,044	2.91			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.88			
機械及設備	13,894,438	25.17			
機械及設備	53,152,859	96.27			
累計折舊-機械及設備	-39,258,421	-71.11			
交通及運輸設備	1,324,567	2.40			
信託代理與保證資產	165,294		信託代理與保證負債	165,294	
保證品	165,294		應付保證品	165,294	

- 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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國113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	3,805,427	6.89			
累計折舊-交通及運輸 設備	-2,480,860	-4.49			
雜項設備	3,530,740	6.40			
雜項設備	14,070,307	25.48			
累計折舊-雜項設備	-10,539,567	-19.09			
無形資產	236,593	0.43			
無形資產	236,593	0.43			
電腦軟體	236,593	0.43			
其他資產	2,457,715	4.45			
什項資產	2,457,715	4.45			
存出保證金	214,000	0.39			
暫付及待結轉帳項	2,243,715	4.06			
代管資產	10,947,110,483	19,828.06			
代管資產-土地改良 物	18,210	0.03			
信託代理與保證資產	165,294		信託代理與保證負債	165,294	
保證品	165,294		應付保證品	165,294	

- 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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	10,936,729,000	19,809.26			
代管資產-房屋建築 及設備	10,363,273	18.77			
應付代管資產	-10,947,110,483	-19,828.06			
合計：	55,210,196				
信託代理與保證資產	165,294		信託代理與保證負債	165,294	
保證品	165,294		應付保證品	165,294	

- 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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學  
收入支出表  
中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		53,425,595
徵收及依法分配收入	6,600	6,600
違規罰款收入	6,600	6,600
財產收益	357,042	357,042
其他財產收入	357,042	357,042
政府撥入收入	53,037,053	53,037,053
公庫撥款收入	52,764,161	52,764,161
政府其他撥入收入	272,892	272,892
其他收入	24,900	24,900
受贈收入	19,000	19,000
雜項收入	5,900	5,900
支出		48,739,165
人事支出	47,397,448	48,739,165
人事支出	47,397,448	47,397,448
業務支出	670,442	47,397,448
業務支出	670,442	670,442
折舊、折耗及攤銷	644,386	670,442
固定資產折舊	638,377	644,386
無形資產攤銷	6,009	638,377
其他支出	26,889	6,009
其他支出	26,889	26,889
本期賸餘（短絀）	4,686,430	26,889
期初淨資產		4,686,430
解繳公庫		30,554,116
淨資產調整數		
期末淨資產		35,240,546

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—臺北市大安區幸安國民小學  
預算執行與會計收支對照表

40501445-14

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	53,406,595	19,000	53,425,595	收入
徵收及依法分配收入	6,600		6,600	徵收及依法分配收入
財產收入	357,042		357,042	財產收益
政府撥入收入	53,037,053		53,037,053	政府撥入收入
其他收入	5,900	19,000	24,900	其他收入
基金用途	48,094,779	644,386	48,739,165	支出
用人費用	47,397,448		47,397,448	人事支出
服務費用	443,210	227,232	670,442	業務支出
材料及用品費	125,032	-125,032		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,200	-102,200		
其他	26,889	644,386	644,386	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,311,816	-625,386	4,686,430	其他支出
期初基金餘額	9,367,422	21,186,694	30,554,116	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	14,679,238	20,561,308	35,240,546	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」44萬3,210元與會計科目「業務支出」67萬442元間之調整數22萬7,232元，係「材料及用品費」12萬5,032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)10萬2,200元之調整數合計。

二、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1萬9,000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」64萬4,386元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
5,690,217	13,007,081	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。