

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 2 月份

主辦會計人員 王季妍



機關長官

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 2 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 113 年 2 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	259,262,000	19,397,672	19,194,850	202,822	1.06	72,804,267	72,334,011	470,256	0.65
徵收及依法分配收入						6,600		6,600	
違規罰款收入		0	0	0		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	10,480		10,480		367,522	375,000	-7,478	-1.99
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	10,480	0	10,480		367,522	375,000	-7,478	-1.99
政府撥入收入	252,105,000	19,385,193	19,194,850	190,343	0.99	72,422,246	71,959,011	463,235	0.64
公庫撥款收入	252,105,000	19,194,850	19,194,850	0		71,959,011	71,959,011	0	
政府其他撥入收入		190,343	0	190,343		463,235	0	463,235	
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	1,999		1,999		7,899		7,899	
雜項收入	1,000,000	1,999	0	1,999		7,899	0	7,899	
基金用途	258,569,000	18,497,067	19,194,850	-697,783	-3.64	66,591,846	72,334,011	-5,742,165	-7.94
國民教育計畫	247,280,000	18,158,052	18,685,679	-527,627	-2.82	66,250,551	71,769,140	-5,518,589	-7.69
學前教育計畫	269,000	7,040	3,760	3,280	87.23	7,040	3,760	3,280	87.23
一般行政管理計畫	2,592,000	183,975	247,411	-63,436	-25.64	186,255	303,111	-116,856	-38.55
建築及設備計畫	8,428,000	148,000	258,000	-110,000	-42.64	148,000	258,000	-110,000	-42.64
購建固定資產	8,394,000	148,000	258,000	-110,000	-42.64	148,000	258,000	-110,000	-42.64
其他	34,000								
本期賸餘(短絀)	693,000	900,605		900,605		6,212,421		6,212,421	
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					15,579,843	8,497,000	7,082,843	83.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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。

9. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計劃190,343元。

以上共計463,235元。

三、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

四、學前教育計畫：業務費用覈實支應。

五、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

六、建築及設備計畫：

1. 除濕機及電腦周邊等設備258,000元已分配尚未執行。

2. 教育局統籌款補助113年校舍壁癌修繕148,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 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				18,158,052	18,685,679	-527,627	-2.82
		累計數				66,250,551	71,769,140	-5,518,589	-7.69
學前教育計畫		本月數				7,040	3,760	3,280	87.23
		累計數				7,040	3,760	3,280	87.23

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 113 年 2 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	84,062,382	-62,875,688	19,000	12,015	-1,275,934	19,917,745	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-17,326	1,550,246	
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		-955,850	13,416,632	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301			-62,689	1,293,437	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456			-240,069	3,410,782	
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

40501445-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	242,602			12,015		230,587	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 2 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12,015元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額12,015元。

40501445-7

[illegible]

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 113 年 2 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 其他 總計		1,874,000			1,874,000	258,000					-258,000	100.00			

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 2 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	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		148,000		148,000		148,000				2.27
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000		148,000		148,000		148,000		教育局統籌款補助113年校 舍壁癌修繕148,000元。		2.27
542 其他遞延支出													
總 計	6,554,000		6,554,000		148,000		148,000	0.00	148,000	0.00			2.26

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,994,815	100.00	負 債	18,497,227	34.26
流動資產	19,555,731	36.22	流動負債	13,486,409	24.98
現金	15,531,251	28.76	應付款項	13,486,409	24.98
銀行存款	15,411,251	28.54	應付代收款	13,486,409	24.98
銀行存款-公庫存款	3,904,499	7.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,343,944	17.31	其他負債	5,010,818	9.28
銀行存款-代繳費款	1,707,638	3.16	什項負債	5,010,818	9.28
專戶			存入保證金	1,236,998	2.29
銀行存款-教育儲蓄	455,170	0.84	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	3,773,820	6.99
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	433,440	0.80	淨資產	35,497,588	65.74
其他應收款	433,440	0.80	淨資產	35,497,588	65.74
預付款項	3,591,040	6.65	淨資產	35,497,588	65.74
預付費用	3,591,040	6.65	累積餘額	30,554,116	56.59
長期貸墊款及準備金	11,090,684	20.54	本期賸餘	4,943,472	9.16

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,090,684	20.54	淨資產調整數		
退休及離職準備金	3,773,820	6.99	合計：	53,994,815	
其他準備金	7,316,864	13.55			
其他準備金-其他	7,316,864	13.55			
固定資產	19,687,158	36.46			
土地改良物	1,550,246	2.87			
土地改良物	11,204,143	20.75			
累計折舊-土地改良物	-9,653,897	-17.88			
房屋建築及設備	16,061	0.03			
房屋建築及設備	1,606,044	2.97			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.94			
機械及設備	13,416,632	24.85			
機械及設備	53,152,859	98.44			
累計折舊-機械及設備	-39,736,227	-73.59			
交通及運輸設備	1,293,437	2.40			

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債

應付保證品

165,294

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2月29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	7.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,511,990	-4.65			
雜項設備	3,410,782	6.32			
雜項設備	14,070,307	26.06			
累計折舊-雜項設備	-10,659,525	-19.74			
無形資產	230,587	0.43			
無形資產	230,587	0.43			
電腦軟體	230,587	0.43			
其他資產	3,430,655	6.35			
什項資產	3,430,655	6.35			
存出保證金	214,000	0.40			
暫付及待結轉帳項	3,216,655	5.96			
代管資產	10,968,781,013	20,314.51			
代管資產-土地改良物	18,210	0.03			

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債

應付保證品

165,294

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	10,958,472,000	20,295.42			
代管資產-房屋建築 及設備	10,290,803	19.06			
應付代管資產	-10,968,781,013	-20,314.51			
合計：	53,994,815				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,397,672	72,823,267
徵收及依法分配收入		6,600
違規罰款收入		6,600
財產收益	10,480	367,522
其他財產收入	10,480	367,522
政府撥入收入	19,385,193	72,422,246
公庫撥款收入	19,194,850	71,959,011
政府其他撥入收入	190,343	463,235
其他收入	1,999	26,899
受贈收入		19,000
雜項收入	1,999	7,899
支出	19,140,630	67,879,795
人事支出	17,500,260	64,897,708
人事支出	17,500,260	64,897,708
業務支出	838,687	1,509,129
業務支出	838,687	1,509,129
折舊、折耗及攤銷	643,563	1,287,949
固定資產折舊	637,557	1,275,934
無形資產攤銷	6,006	12,015
其他支出	158,120	185,009
其他支出	158,120	185,009
本期賸餘（短絀）	257,042	4,943,472
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,497,588

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 2 月 29 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	72,804,267	19,000	72,823,267	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	367,522		367,522	財產收益
政府撥入收入	72,422,246		72,422,246	政府撥入收入
其他收入	7,899	19,000	26,899	其他收入
基金用途	66,591,846	1,287,949	67,879,795	支出
用人費用	64,897,708		64,897,708	人事支出
服務費用	1,084,613	424,516	1,509,129	業務支出
材料及用品費	254,260	-254,260		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,856	-169,856		
		1,287,949	1,287,949	折舊、折耗及攤銷
其他	37,009	148,000	185,009	其他支出
遞延支出	148,000	-148,000		
本期賸餘(短絀)	6,212,421	-1,268,949	4,943,472	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,367,422	21,186,694	30,554,116	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,579,843	19,917,745	35,497,588	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」108萬4,613元與會計科目「業務支出」150萬9,129元間之調整數42萬4,516元，係「材料及用品費」25萬4,260元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)16萬9,856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」128萬7,949元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

1. 預算項目「其他」3萬7,009元與會計科目「其他支出」18萬5,009元間之調整數14萬8,000元，係「遞延支出」14萬8,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
3,904,499	11,221,363	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。