

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 4 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
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 4 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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	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
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13-14	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 4 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	21,122,165	20,814,893	307,272	1.48	117,877,019	113,437,103	4,439,916	3.91
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	166,866	34,000	132,866	390.78	792,053	784,000	8,053	1.03
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	166,866	34,000	132,866	390.78	792,053	784,000	8,053	1.03
政府撥入收入	252,105,000	20,954,734	20,780,893	173,841	0.84	115,255,247	110,704,103	4,551,144	4.11
公庫撥款收入	252,105,000	20,780,893	20,780,893	0		110,852,103	110,704,103	148,000	0.13
政府其他撥入收入		173,841	0	173,841		4,403,144	0	4,403,144	
教學收入	3,878,000					1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
其他收入	1,000,000	565		565		9,679	10,000	-321	-3.21
雜項收入	1,000,000	565	0	565		9,679	10,000	-321	-3.21
基金用途	258,569,000	19,387,488	20,121,893	-734,405	-3.65	108,795,621	112,744,103	-3,948,482	-3.50
國民教育計畫	247,280,000	19,130,423	19,890,164	-759,741	-3.82	105,941,875	111,429,368	-5,487,493	-4.92
學前教育計畫	269,000	24,786	12,318	12,468	101.22	1,877,648	36,867	1,840,781	4,993.03
一般行政管理計畫	2,592,000	194,171	197,411	-3,240	-1.64	654,097	713,968	-59,871	-8.39
建築及設備計畫	8,428,000	38,108	22,000	16,108	73.22	322,001	563,900	-241,899	-42.90
購建固定資產	8,394,000	38,108	22,000	16,108	73.22	322,001	563,900	-241,899	-42.90
其他	34,000								
本期賸餘(短純)	693,000	1,734,677	693,000	1,041,677	150.31	9,081,398	693,000	8,388,398	1,210.45
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					18,448,820	9,190,000	9,258,820	100.75

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款6,600元。
- 二、其他財產收入：場地租借收入覈實收取。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-113年校舍壁癌修繕專案148,000元。
- 四、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27,000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96,000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. RA2348-112學年度精進教師教學專業與課程品質(兼任輔導員及秘書減課鐘點第2期)15,120元。
 10. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計劃(子計畫一)1,062,923元。
 11. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計劃(子計畫二)60,000元。
 12. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計劃(子計畫三)200,000元。
 13. RA2339-112-1課後照顧低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額696,900元。
 14. RA2439-112-2公幼協助家長支付代辦費1,838,420元。
 15. RA3907-113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。
 16. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費5,300。
 17. RA3C66-112學年度戀念台灣海外僑民兒童至校短期體驗146,041元。
- 以上共計4,403,144元。
- 五、學前教育計畫：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。
- 六、建築及設備計畫：
- 電腦周邊等設備已分配尚未執行。

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 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				19,130,423	19,890,164	-759,741	-3.82
		累計數				105,941,875	111,429,368	-5,487,493	-4.92
學前教育計畫		本月數				24,786	12,318	12,468	101.22
		累計數				1,877,648	36,867	1,840,781	4993.03

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-34,652	1,532,920	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	1,856,611	3,731,088	-159,174	12,319,831	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301			-122,647	1,233,479	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	3,996,701	23,220	-3,940,301	3,684,031	
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 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	242,602			24,030		218,572	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 4 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數1,856,611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)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計1,837,611元。減少數3,731,088元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機財產類別更正減列3,731,088元。

2.雜項設備：

增加數3,996,701元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計159,893元。(2)受贈：應付代收款購置積木等設備計82,500元。(3)其他：以前年度冷氣機財產類別更正增列3,754,308元。減少數23,220元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機財產類別更正減列23,220元。

3.電腦軟體：

減少數24,030元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額24,030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 113 年 4 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																	
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	1,134,100				1,134,100	263,000					-263,000	-100.00					
機械及設備	1,134,100				1,134,100	263,000					-263,000	-100.00	汰舊換新網路及資訊周邊等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。			
購建中固定資產																	
交通及運輸設備	39,400				39,400	39,400					-39,400	-100.00					
交通及運輸設備	39,400				39,400	39,400					-39,400	-100.00	監視器主機39,400元已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。			
購建中固定資產																	
雜項設備	700,500				700,500	261,500	159,893				159,893	61.14	-101,607	-38.86			
雜項設備	700,500				700,500	261,500	159,893				159,893	61.14	-101,607	-38.86	冰箱等設備已分配尚未執行。		
購建中固定資產																	
租賃資產															22.83		
租賃資產															22.83		
其他																	
其他																	
總計	1,874,000				1,874,000	563,900	159,893				159,893	28.35	-404,007	-71.65		8.53	

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 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	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		162,108		162,108		162,108			2.49		
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000		162,108		162,108		162,108			2.49		
542 其他遞延支出														
總 計	6,554,000		6,554,000		162,108		162,108	0.00	162,108	0.00		2.47		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	71,748,949	100.00	負債	34,295,235	47.80
流動資產	38,960,788	54.30	流動負債	28,611,371	39.88
現金	35,131,311	48.96	應付款項	28,611,371	39.88
銀行存款	35,011,311	48.80	應付代收款	28,611,371	39.88
銀行存款-公庫存款	6,968,479	9.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,861,479	36.04	其他負債	5,683,864	7.92
銀行存款-代繳費款	1,761,914	2.46	什項負債	5,683,864	7.92
專戶			存入保證金	1,568,998	2.19
銀行存款-教育儲蓄	419,439	0.58	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,114,866	5.74
零用及週轉金	120,000	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	5,937	0.01	淨資產	37,453,714	52.20
其他應收款	5,937	0.01	淨資產	37,453,714	52.20
預付款項	3,823,540	5.33	淨資產	37,453,714	52.20
預付費用	3,823,540	5.33	累積餘額	30,554,116	42.58
長期貸墊款及準備金	11,431,730	15.93	本期賸餘	5,061,987	7.06

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,431,730	15.93	淨資產調整數	1,837,611	2.56
退休及離職準備金	4,114,866	5.74	合計：	71,748,949	
其他準備金	7,316,864	10.20			
其他準備金-其他	7,316,864	10.20			
固定資產	18,786,322	26.18			
土地改良物	1,532,920	2.14			
土地改良物	11,204,143	15.62			
累計折舊-土地改良物	-9,671,223	-13.48			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.24			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.22			
機械及設備	12,319,831	17.17			
機械及設備	51,259,382	71.44			
累計折舊-機械及設備	-38,939,551	-54.27			
交通及運輸設備	1,233,479	1.72			
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4月30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	5.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,571,948	-3.58			
雜項設備	3,684,031	5.13			
雜項設備	18,043,788	25.15			
累計折舊-雜項設備	-14,359,757	-20.01			
無形資產	218,572	0.30			
無形資產	218,572	0.30			
電腦軟體	218,572	0.30			
其他資產	2,351,537	3.28			
什項資產	2,351,537	3.28			
存出保證金	214,000	0.30			
暫付及待結轉帳項	2,137,537	2.98			
代管資產	10,968,636,073	15,287.52			
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4月30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	15,273.36			
代管資產-房屋建築 及設備	10,145,863	14.14			
應付代管資產	-10,968,636,073	-15,287.52			
合計：	71,748,949				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		118,285,687
徵收及依法分配收入	21,459,033	6,600
違規罰款收入		6,600
財產收益	474,034	1,099,221
財產交易利益	307,168	307,168
其他財產收入	166,866	792,053
政府撥入收入	20,954,734	115,255,247
公庫撥款收入	20,780,893	110,852,103
政府其他撥入收入	173,841	4,403,144
教學收入		1,813,440
學雜費收入		1,813,440
其他收入	30,265	111,179
受贈收入	29,700	101,500
雜項收入	565	9,679
支出		113,223,700
人事支出	20,674,574	100,130,219
人事支出	17,987,463	100,130,219
業務支出	17,987,463	8,273,763
業務支出	1,356,317	8,273,763
財產損失	633,052	633,052
財產交易損失	633,052	633,052
折舊、折耗及攤銷	683,034	3,954,920
固定資產折舊	677,028	3,930,890
無形資產攤銷	6,006	24,030
其他支出	14,708	231,746
其他支出	14,708	231,746

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）	784,459	5,061,987
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數		1,837,611
期末淨資產		37,453,714

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	117,877,019	101,500	117,978,519	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	792,053		792,053	財產收益
政府撥入收入	115,255,247		115,255,247	政府撥入收入
教學收入	1,813,440		1,813,440	教學收入
其他收入	9,679	101,500	111,179	其他收入
基金用途	108,795,621	4,120,911	112,916,532	支出
用人費用	100,130,219		100,130,219	人事支出
服務費用	4,248,673	4,025,090	8,273,763	業務支出
材料及用品費	1,389,768	-1,389,768		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,634,122	-2,634,122		
資產短絀		325,884	325,884	財產損失
		3,954,920	3,954,920	折舊、折耗及攤銷
其他	69,638	162,108	231,746	其他支出
遞延支出	162,108	-162,108		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	159,893	-159,893		
本期賸餘(短絀)	9,081,398	-4,019,411	5,061,987	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
期末基金餘額	18,448,820	1,837,611	1,837,611	淨資產調整數
		19,004,894	37,453,714	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：

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15萬9,893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」424萬8,673元與會計科目「業務支出」827萬3,763元間之調整數402萬5,090元，係「材料及用品費」138萬9,768元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200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)263萬4,122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10萬1,500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」395萬4,920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」32萬5,884元，係以前年度冷氣機財產類別更正所產生之累計折舊差額。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬9,638元與會計科目「其他支出」23萬1,746元間之調整數16萬2,108元，係「遞延支出」16萬2,108元。
2. 會計科目「淨資產調整數」183萬7,611元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

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
6,968,479	14,285,343	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。