

40501445

臺北市府教育局主管

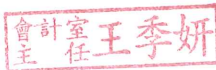
臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 1 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 114 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 114 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	263,910,000	55,114,241	54,309,550	804,691	1.48	55,114,241	54,309,550	804,691	1.48
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	606,000								
服務收入	606,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	257,995,000	54,695,400	53,984,550	710,850	1.32	54,695,400	53,984,550	710,850	1.32
公庫撥款收入	257,995,000	53,984,550	53,984,550	0		53,984,550	53,984,550	0	
政府其他撥入收入		710,850	0	710,850		710,850	0	710,850	
規費收入	1,370,000	386,168	325,000	61,168	18.82	386,168	325,000	61,168	18.82
使用規費收入	1,370,000	386,168	325,000	61,168	18.82	386,168	325,000	61,168	18.82
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	46,000	32,673		32,673		32,673		32,673	
雜項收入	46,000	32,673	0	32,673		32,673	0	32,673	
基金用途	265,468,000	50,775,749	54,309,550	-3,533,801	-6.51	50,775,749	54,309,550	-3,533,801	-6.51
國民教育計畫	255,314,000	47,614,642	54,253,166	-6,638,524	-12.24	47,614,642	54,253,166	-6,638,524	-12.24
學前教育計畫	287,000	6,080		6,080		6,080		6,080	
一般行政管理計畫	3,523,000	10,337	56,384	-46,047	-81.67	10,337	56,384	-46,047	-81.67
建築及設備計畫	6,344,000	3,144,690		3,144,690		3,144,690		3,144,690	
購建固定資產	6,314,000	3,144,690		3,144,690		3,144,690		3,144,690	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	4,338,492		4,338,492		4,338,492		4,338,492	
期初基金餘額	10,060,000					14,247,743	10,060,000	4,187,743	41.63
解繳公庫									
期末基金餘額	8,502,000					18,586,235	10,060,000	8,526,235	84.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：

1. RA3537-113學年度學前階段專業團隊及助理人員經費118,776元。
 2. RA3A63-113年推動中小數位學習精進方案代理代課費81,312元。
 3. RA3348-113學年度自然輔導團團務運作及差旅費(第1期)38,840元。
 4. RA3211-113學年度戀念台灣經費22,646元。
 5. RA3287-部分領域課程雙語教學146,147元。
 6. RA3367-113年學年度提升師生口說英語展能樂學30,000元。
 7. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫237,553元。
 8. RA3362—113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫35,576元。
- 以上共計710,850元。

二、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。

三、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

四、國民教育計畫：業務費用覈實支應。

五、學前教育計畫：業務費用覈實支應。

六、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

七、建築及設備計畫：113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款。

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 114 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				47,614,642	54,253,166	-6,638,524	-12.24
		累計數				47,614,642	54,253,166	-6,638,524	-12.24
學前教育計畫		本月數				6,080	0	6,080	0.00
		累計數				6,080	0	6,080	0.00

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 114 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			
資產	96,105,768	-72,640,257	8,883	9,656	-686,939	22,777,799	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-8,663	1,454,953	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685			-497,173	12,617,854	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047			-28,793	1,106,349	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	8,883	1,200	-152,310	7,386,279	
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.雜項設備：

增加數8,883元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置圖書一批計8,883元。減少數1,200元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元。

2.電腦軟體：

減少數8,456元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額8,456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 114 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	204,759			8,456		196,303	

註： 1.雜項設備：

增加數8,883元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置圖書一批計8,883元。減少數1,200元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元。

2.電腦軟體：

減少數8,456元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額8,456元。

40501445-6

[illegible]

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 114 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	30,000		30,000								113年統籌款-幼兒園廊道整 修工程驗收尾款。		69.88
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000		3,144,690		3,144,690		3,144,690				
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000		3,144,690		3,144,690		3,144,690				
542 其他遞延支出													
總 計	4,530,000		4,530,000		3,144,690		3,144,690	0.00	3,144,690	0.00			69.42

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,821,780	100.00	負 債	19,457,746	31.99
流動資產	20,221,763	33.25	流動負債	13,336,642	21.93
現金	18,469,513	30.37	應付款項	13,336,642	21.93
銀行存款	18,349,513	30.17	應付代收款	13,332,802	21.92
銀行存款-公庫存款	8,288,117	13.63	應付費用	3,840	0.01
銀行存款-保管款	9,090,482	14.95	其他負債	6,121,104	10.06
銀行存款-代繳費款	605,887	1.00	什項負債	6,121,104	10.06
專戶			存入保證金	1,902,990	3.13
銀行存款-教育儲蓄	365,027	0.60	應付退休及離職金	4,218,114	6.94
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.20	淨資產	41,364,034	68.01
應收款項	404,420	0.66	淨資產	41,364,034	68.01
其他應收款	404,420	0.66	淨資產	41,364,034	68.01
預付款項	1,347,830	2.22	累積餘額	37,713,254	62.01
預付費用	1,347,830	2.22	本期賸餘	3,650,780	6.00
長期貸墊款及準備金	12,433,822	20.44	淨資產調整數		

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113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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,433,822	20.44	合計：	60,821,780	
退休及離職準備金	4,218,114	6.94			
其他準備金	8,215,708	13.51			
其他準備金-其他	8,215,708	13.51			
固定資產	22,581,496	37.13			
土地改良物	1,454,953	2.39			
土地改良物	11,204,143	18.42			
累計折舊-土地改良物	-9,749,190	-16.03			
房屋建築及設備	16,061	0.03			
房屋建築及設備	1,606,044	2.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.61			
機械及設備	12,617,854	20.75			
機械及設備	56,115,712	92.26			
累計折舊-機械及設備	-43,497,858	-71.52			
交通及運輸設備	1,106,349	1.82			

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113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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	3,905,189	6.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,798,840	-4.60			
雜項設備	7,386,279	12.14			
雜項設備	23,077,604	37.94			
累計折舊-雜項設備	-15,691,325	-25.80			
無形資產	196,303	0.32			
無形資產	196,303	0.32			
電腦軟體	196,303	0.32			
其他資產	5,388,396	8.86			
什項資產	5,388,396	8.86			
存出保證金	214,000	0.35			
暫付及待結轉帳項	5,174,396	8.51			
代管資產	10,968,021,643	18,033.05			
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113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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	10,958,472,000	18,017.35			
代管資產-房屋建築 及設備	9,531,433	15.67			
應付代管資產	-10,968,021,643	-18,033.05			
合計：	60,821,780				

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113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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	55,121,936	55,121,936
政府撥入收入	54,695,400	54,695,400
公庫撥款收入	53,984,550	53,984,550
政府其他撥入收入	710,850	710,850
規費收入	386,168	386,168
使用規費收入	386,168	386,168
其他收入	40,368	40,368
受贈收入	8,883	8,883
雜項收入	31,485	31,485
支出	51,471,156	51,471,156
人事支出	47,238,297	47,238,297
人事支出	47,238,297	47,238,297
業務支出	323,907	323,907
業務支出	323,907	323,907
折舊、折耗及攤銷	695,407	695,407
固定資產折舊	686,951	686,951
無形資產攤銷	8,456	8,456
其他支出	3,213,545	3,213,545
其他支出	3,213,545	3,213,545
本期賸餘（短絀）	3,650,780	3,650,780
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		41,364,034

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 114 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	55,114,241	7,695	55,121,936	收入
政府撥入收入	54,695,400		54,695,400	政府撥入收入
規費收入	386,168		386,168	規費收入
其他收入	32,673	7,695	40,368	其他收入
基金用途	50,775,749	695,407	51,471,156	支出
用人費用	47,238,297		47,238,297	人事支出
服務費用	228,722	95,185	323,907	業務支出
材料及用品費	40,583	-40,583		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	54,602	-54,602		
折舊、折耗及攤銷		695,407	695,407	折舊、折耗及攤銷
其他	68,855	3,144,690	3,213,545	其他支出
遞延支出	3,144,690	-3,144,690		
本期賸餘(短絀)	4,338,492	-687,712	3,650,780	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,247,743	23,465,511	37,713,254	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	18,586,235	22,777,799	41,364,034	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」22萬8,722元與會計科目「業務支出」32萬3,907元間之調整數9萬5,185元，係「材料及用品費」4萬583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)5萬4,602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8,883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；另預算項目「其他收入」其中1,188元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」69萬5,407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」6萬8,855元與會計科目「其他支出」321萬3,545元間之調整數314萬4,690元，係「遞延支出」314萬4,690元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
8,288,117	16,503,825	-8,215,708	係因其他準備金-其他8,215,708元。