

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 114 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 114 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 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

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 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	263,910,000	22,827,163	19,601,646	3,225,517	16.46	77,941,404	73,911,196	4,030,208	5.45
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	21,270,130	19,601,646	1,668,484	8.51	75,965,530	73,586,196	2,379,334	3.23
公庫撥款收入	257,995,000	19,601,646	19,601,646	0		73,586,196	73,586,196	0	
政府其他撥入收入		1,668,484	0	1,668,484		2,379,334	0	2,379,334	
規費收入	1,370,000	17,020		17,020		403,188	325,000	78,188	24.06
使用規費收入	1,370,000	17,020	0	17,020		403,188	325,000	78,188	24.06
教學收入	3,878,000	1,538,102		1,538,102		1,538,102		1,538,102	
學雜費收入	3,878,000	1,538,102	0	1,538,102		1,538,102	0	1,538,102	
其他收入	46,000	1,911		1,911		34,584		34,584	
雜項收入	46,000	1,911	0	1,911		34,584	0	34,584	
基金用途	265,468,000	19,425,166	19,601,646	-176,480	-0.90	70,200,915	73,911,196	-3,710,281	-5.02
國民教育計畫	255,314,000	17,740,888	19,317,574	-1,576,686	-8.16	65,355,530	73,570,740	-8,215,210	-11.17
學前教育計畫	287,000	1,590,101	3,072	1,587,029	51,661.10	1,596,181	3,072	1,593,109	51,859.02
一般行政管理計畫	3,523,000	76,110	281,000	-204,890	-72.91	86,447	337,384	-250,937	-74.38
建築及設備計畫	6,344,000	18,067		18,067		3,162,757		3,162,757	
購建固定資產	6,314,000	18,067		18,067		3,162,757		3,162,757	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	3,401,997		3,401,997		7,740,489		7,740,489	
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					21,988,232	10,060,000	11,928,232	118.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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。
9. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,589,771元。
10. RA3254-113學年度學習扶助計畫78,713元。

以上共計2,379,334元。

二、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。

三、學雜費收入：113-2幼兒園學雜費收入覈實收取。

四、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

五、國民教育計畫：業務費用覈實支應。

六、學前教育計畫：教育部補助113-2公幼協助家長支付代辦費併決算所致。

七、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

八、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 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				17,740,888	19,317,574	-1,576,686	-8.16
		累計數				65,355,530	73,570,740	-8,215,210	-11.17
學前教育計畫		本月數				1,590,101	3,072	1,587,029	51661.10
		累計數				1,596,181	3,072	1,593,109	51859.02

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 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	96,105,768	-72,640,257	157,603	11,893,544	10,247,323	21,976,893	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-17,326	1,446,290	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685		7,371,799	6,305,210	12,048,438	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	63,733	1,076,331	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	157,603	4,382,290	3,895,706	7,201,925	
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 114 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	204,759			16,911		187,848	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 114 年 2 月份

40501445-6

1.機械及設備：

減少數7,371,799元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備計7,371,799元。

2.交通及運輸設備：

減少數122,544元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢音響等設備計122,544元。

3.雜項設備：

增加數157,603元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置圖書一批計8,883元。(2)其他：以前年度圖書類別更正增列148,720元。減少數4,382,290元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元及以前年度圖書類別更正減列240,418元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計4,140,672元。

4.電腦軟體：

減少數16,911元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額16,911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
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 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 (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										
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		3,162,757		3,162,757		3,162,757		113年統籌款-幼兒園廊道整 修工程驗收尾款。		70.28
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000		3,162,757		3,162,757		3,162,757				70.28
542 其他遞延支出													
總 計	4,530,000		4,530,000		3,162,757		3,162,757	0.00	3,162,757	0.00			69.82

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,334,085	100.00	負 債	19,368,960	30.58
流動資產	25,513,222	40.28	流動負債	13,591,973	21.46
現金	24,007,111	37.91	應付款項	13,591,973	21.46
銀行存款	23,887,111	37.72	應付代收款	13,588,973	21.46
銀行存款-公庫存款	11,935,413	18.85	應付費用	3,000	0.00
銀行存款-保管款	9,849,091	15.55	其他負債	5,776,987	9.12
銀行存款-代繳費款	1,737,580	2.74	什項負債	5,776,987	9.12
專戶			存入保證金	1,552,990	2.45
銀行存款-教育儲蓄	365,027	0.58	應付退休及離職金	4,223,997	6.67
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.19	淨資產	43,965,125	69.42
應收款項	158,281	0.25	淨資產	43,965,125	69.42
其他應收款	158,281	0.25	淨資產	43,965,125	69.42
預付款項	1,347,830	2.13	累積餘額	37,713,254	59.55
預付費用	1,347,830	2.13	本期賸餘	6,251,871	9.87
長期貸墊款及準備金	12,439,705	19.64	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 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,439,705	19.64	合計：	63,334,085	
退休及離職準備金	4,223,997	6.67			
其他準備金	8,215,708	12.97			
其他準備金-其他	8,215,708	12.97			
固定資產	21,789,045	34.40			
土地改良物	1,446,290	2.28			
土地改良物	11,204,143	17.69			
累計折舊-土地改良物	-9,757,853	-15.41			
房屋建築及設備	16,061	0.03			
房屋建築及設備	1,606,044	2.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.51			
機械及設備	12,048,438	19.02			
機械及設備	48,743,913	76.96			
累計折舊-機械及設備	-36,695,475	-57.94			
交通及運輸設備	1,076,331	1.70			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,782,645	5.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,706,314	-4.27			
雜項設備	7,201,925	11.37			
雜項設備	18,845,234	29.76			
累計折舊-雜項設備	-11,643,309	-18.38			
無形資產	187,848	0.30			
無形資產	187,848	0.30			
電腦軟體	187,848	0.30			
其他資產	3,404,265	5.38			
什項資產	3,404,265	5.38			
存出保證金	214,000	0.34			
暫付及待結轉帳項	3,190,265	5.04			
代管資產	10,967,954,573	17,317.62			
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,827,163	77,949,099
政府撥入收入	21,270,130	75,965,530
公庫撥款收入	19,601,646	73,586,196
政府其他撥入收入	1,668,484	2,379,334
規費收入	17,020	403,188
使用規費收入	17,020	403,188
教學收入	1,538,102	1,538,102
學雜費收入	1,538,102	1,538,102
其他收入	1,911	42,279
受贈收入		8,883
雜項收入	1,911	33,396
支出	20,226,072	71,697,228
人事支出	16,706,495	63,944,792
人事支出	16,706,495	63,944,792
業務支出	2,689,990	3,013,897
業務支出	2,689,990	3,013,897
財產損失	116,369	116,369
財產交易損失	116,369	116,369
折舊、折耗及攤銷	684,537	1,379,944
固定資產折舊	676,082	1,363,033
無形資產攤銷	8,455	16,911
其他支出	28,681	3,242,226
其他支出	28,681	3,242,226

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,601,091	6,251,871
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		43,965,125

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 2 月 28 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	77,941,404	7,695	77,949,099	收入
政府撥入收入	75,965,530		75,965,530	政府撥入收入
規費收入	403,188		403,188	規費收入
教學收入	1,538,102		1,538,102	教學收入
其他收入	34,584	7,695	42,279	其他收入
基金用途	70,200,915	1,496,313	71,697,228	支出
用人費用	63,944,792		63,944,792	人事支出
服務費用	1,133,341	1,880,556	3,013,897	業務支出
材料及用品費	135,283	-135,283		
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	1,744,873	-1,744,873		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
折舊、折耗及攤銷		1,379,944	1,379,944	折舊、折耗及攤銷
其他	79,469	3,162,757	3,242,226	其他支出
遞延支出	3,162,757	-3,162,757		
本期賸餘(短絀)	7,740,489	-1,488,618	6,251,871	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	21,988,232	21,976,893	43,965,125	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」113萬3,341元與會計科目「業務支出」301萬3,897元間之調整數188萬556元，係「材料及用品費」13萬5,283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)174萬4,873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」137萬9,944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」11萬6,369元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

1. 預算項目「其他」7萬9,469元與會計科目「其他支出」324萬2,226元間之調整數316萬2,757元，係「遞延支出」316萬2,757元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
11,935,413	20,151,121	-8,215,708	係因其他準備金-其他8,215,708元。