

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 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
長富振曾

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 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 114 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	263,910,000	19,914,348	19,146,114	768,234	4.01	118,363,716	114,290,555	4,073,161	3.56
徵收及依法分配收入	10,000							2,000	-2,000
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
勞務收入	606,000								
服務收入	606,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	5,000					162		162	
財產處分收入	5,000	0	0	0		162	0	162	
政府撥入收入	257,995,000	19,836,050	19,111,114	724,936	3.79	115,958,784	111,654,555	4,304,229	3.85
公庫撥款收入	257,995,000	19,111,114	19,111,114	0		111,654,555	111,654,555	0	
政府其他撥入收入		724,936	0	724,936		4,304,229	0	4,304,229	
規費收入	1,370,000	75,499	35,000	40,499	115.71	827,251	685,000	142,251	20.77
使用規費收入	1,370,000	75,499	35,000	40,499	115.71	827,251	685,000	142,251	20.77
教學收入	3,878,000					1,538,102	1,939,000	-400,898	-20.68
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,538,102	1,939,000	-400,898	-20.68
其他收入	46,000	2,799		2,799		39,417	10,000	29,417	294.17
雜項收入	46,000	2,799	0	2,799		39,417	10,000	29,417	294.17
基金用途	265,468,000	18,888,327	20,704,114	-1,815,787	-8.77	108,645,747	115,848,555	-7,202,808	-6.22
國民教育計畫	255,314,000	17,959,868	20,289,527	-2,329,659	-11.48	102,464,387	114,134,659	-11,670,272	-10.23
學前教育計畫		287,000	412,746	7,564		2,036,343	46,454	1,989,889	4,283.57
一般行政管理計畫	3,523,000	435,713	231,000	204,713	88.62	605,664	1,032,419	-426,755	-41.34
建築及設備計畫	6,344,000	80,000	176,023	-96,023	-54.55	3,539,353	635,023	2,904,330	457.36
購建固定資產	6,314,000	80,000	176,023	-96,023	-54.55	3,539,353	635,023	2,904,330	457.36
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,558,000	1,026,021	-1,558,000	2,584,021	-165.86	9,717,969	-1,558,000	11,275,969	-723.75
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					23,965,712	8,502,000	15,463,712	181.88

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 4 月份

一、違規罰款收入：本年度尚無廠商違約罰款。

二、財產處分收入：變賣廢舊物資收入覈實收取。

三、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104, 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832, 103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, 723, 619元。

10. RA3254-113學年度學習扶助計畫78, 713元。

11. RA3339-113學年度國小課照低收、身障及原民生補助及鐘點費差額605, 409元。

12. 收RA3414-113. 7-114. 8月公幼延長照顧服務第2期262, 588元。

13. 收RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262, 500元。

以上共計4, 304, 229元。

四、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。

五、學雜費收入：113-2幼兒園學雜費收入覈實收取。

六、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

七、國民教育計畫：業務費等覈實支應。

八、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。

九、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

十、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 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				17,959,868	20,289,527	-2,329,659	-11.48
		累計數				102,464,387	114,134,659	-11,670,272	-10.23
學前教育計畫		本月數				412,746	7,564	405,182	5356.72
		累計數				2,036,343	46,454	1,989,889	4283.57

資本資產明細表

中華民國 114 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	96,105,768	-72,640,257	715,529	11,910,455	8,922,751	21,193,336	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-34,652	1,428,964	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	264,300	7,371,799	5,348,450	11,355,978	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	6,147	1,018,745	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	451,229	4,382,290	3,602,806	7,202,651	
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 114 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	204,759			33,822		170,937	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 114 年 4 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數264,300元，變動原因為：(1)購置：新購筆電等設備計200,000元。(2)受贈：應付代收款購置水塔等設備計64,300元。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451,229元，變動原因為：(1)購置：新購飲水機等設備計178,056元。(2)受贈：應付代收款購置圖書等設備計28,883元。(3)撥入：教育局移撥圖書等設備計95,570元。(4)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33,822元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額33,822元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 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	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		1,414,977			1,414,977	236,000	200,000	200,000	84.75	-36,000	-15.25			14.13		
機械及設備		1,414,977			1,414,977	236,000	200,000	200,000	84.75	-36,000	-15.25	幼兒園數位相機已分配尚未請購。	已請業務單位儘速請購核銷。	14.13		
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		399,023			399,023	399,023	178,056	178,056	44.62	-220,967	-55.38			44.62		
雜項設備		399,023			399,023	399,023	178,056	178,056	44.62	-220,967	-55.38	汰換飲水機等設備已分配尚未請購。	已請業務單位儘速請購。	44.62		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		1,814,000			1,814,000	635,023	378,056	378,056	59.53	-256,967	-40.47			20.84		

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 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遲延支出	4,500,000		4,500,000		3,161,297		3,161,297		3,161,297		70.25		
541 遲延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000		3,161,297		3,161,297		3,161,297		70.25		
542 其他遲延支出													
總 計	4,530,000		4,530,000		3,161,297		3,161,297	0.00	3,161,297	0.00	69.79		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	79,704,845	100.00	負債	34,545,797	43.34
流動資產	43,041,358	54.00	流動負債	27,961,492	35.08
現金	39,326,215	49.34	應付款項	27,961,492	35.08
銀行存款	39,206,215	49.19	應付代收款	27,961,492	35.08
銀行存款-公庫存款	11,700,861	14.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,216,792	31.64	其他負債	6,584,305	8.26
銀行存款-代繳費款	1,958,926	2.46	什項負債	6,584,305	8.26
專戶			存入保證金	2,047,990	2.57
銀行存款-教育儲蓄	329,636	0.41	應付退休及離職金	4,536,315	5.69
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.15	淨資產	45,159,048	56.66
應收款項	152,233	0.19	淨資產	45,159,048	56.66
其他應收款	152,233	0.19	淨資產	45,159,048	56.66
預付款項	3,562,910	4.47	累積餘額	37,713,254	47.32
預付費用	3,562,910	4.47	本期賸餘	7,350,224	9.22
長期貸墊款及準備金	12,752,023	16.00	淨資產調整數	95,570	0.12
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,752,023	16.00	合計：	79,704,845	
退休及離職準備金	4,536,315	5.69			
其他準備金	8,215,708	10.31			
其他準備金-其他	8,215,708	10.31			
固定資產	21,022,399	26.38			
土地改良物	1,428,964	1.79			
土地改良物	11,204,143	14.06			
累計折舊-土地改良物	-9,775,179	-12.26			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.99			
機械及設備	11,355,978	14.25			
機械及設備	49,008,213	61.49			
累計折舊-機械及設備	-37,652,235	-47.24			
交通及運輸設備	1,018,745	1.28			
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	3,782,645	4.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,763,900	-3.47			
雜項設備	7,202,651	9.04			
雜項設備	19,138,860	24.01			
累計折舊-雜項設備	-11,936,209	-14.98			
無形資產	170,937	0.21			
無形資產	170,937	0.21			
電腦軟體	170,937	0.21			
其他資產	2,718,128	3.41			
什項資產	2,718,128	3.41			
存出保證金	214,000	0.27			
暫付及待結轉帳項	2,504,128	3.14			
代管資產	11,467,909,433	14,387.97			
代管資產-土地改良物	18,210	0.02			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,458,561,000	14,376.24			
代管資產-房屋建築 及設備	9,330,223	11.71			
應付代管資產	-11,467,909,433	-14,387.97			
合計：	79,704,845				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		118,455,711
財產收益	19,934,348	162
廢舊物品售價收入		162
政府撥入收入	19,836,050	115,958,784
公庫撥款收入	19,111,114	111,654,555
政府其他撥入收入	724,936	4,304,229
規費收入	75,499	827,251
使用規費收入	75,499	827,251
教學收入		1,538,102
學雜費收入		1,538,102
其他收入	22,799	131,412
受贈收入	20,000	93,183
雜項收入	2,799	38,229
支出	19,464,785	111,105,487
人事支出	16,695,978	97,541,469
人事支出	16,695,978	97,541,469
業務支出	2,112,349	6,657,286
業務支出	2,112,349	6,657,286
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	651,458	2,721,427
固定資產折舊	643,003	2,687,605
無形資產攤銷	8,455	33,822
其他支出	5,000	4,068,936
其他支出	5,000	4,068,936

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	469,563	7,350,224
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數		95,570
期末淨資產		45,159,048

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 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	118,363,716	91,995	118,455,711	收入
財產收入	162		162	財產收益
政府撥入收入	115,958,784		115,958,784	政府撥入收入
規費收入	827,251		827,251	規費收入
教學收入	1,538,102		1,538,102	教學收入
其他收入	39,417	91,995	131,412	其他收入
基金用途	108,645,747	2,459,740	111,105,487	支出
用人費用	97,541,469		97,541,469	人事支出
服務費用	3,449,471	3,207,815	6,657,286	業務支出
材料及用品費	563,739	-563,739		
租金、償債、利息及相關手續費	40,800	-40,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,603,276	-2,603,276		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
其他	907,639	2,721,427	2,721,427	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,161,297	3,161,297	4,068,936	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	378,056	-378,056		
本期賸餘(短絀)	9,717,969	-2,367,745	7,350,224	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		95,570	95,570	解繳公庫
期末基金餘額	23,965,712	21,193,336	45,159,048	淨資產調整數 期末淨資產

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
中華民國 114 年 4 月份

40501445-16

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數37萬8,056元，其中37萬8,056元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」344萬9,471元與會計科目「業務支出」665萬7,286元間之調整數320萬7,815元，係「材料及用品費」56萬3,739元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬800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)260萬3,276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：

- 會計科目「其他收入」其中93,183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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」272萬1,427元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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。

四、其他：

- 預算項目「其他」90萬7,639元與會計科目「其他支出」406萬8,936元間之調整數316萬1,297元，係「遞延支出」316萬1,297元。
- 會計科目「淨資產調整數」9萬5,570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 114 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
11,700,861	19,916,569	-8,215,708	係因其他準備金-其他8,215,708元。