

40501445

臺北市政府教育局主管

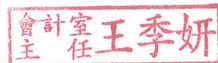
臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 12 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	2,165,466	863,882	1,301,584	150.67	289,574,955	263,910,000	25,664,955	9.72
徵收及依法分配收入	10,000					35,614	10,000	25,614	256.14
違規罰款收入	10,000	0	0	0		35,614	10,000	25,614	256.14
勞務收入	606,000					692,156	606,000	86,156	14.22
服務收入	606,000	0	0	0		692,156	606,000	86,156	14.22
財產收入	5,000					328,895	5,000	323,895	6,477.90
財產處分收入	5,000	0	0	0		328,895	5,000	323,895	6,477.90
政府撥入收入	257,995,000	2,163,626	863,882	1,299,744	150.45	283,044,647	257,995,000	25,049,647	9.71
公庫撥款收入	257,995,000	1,133,106	863,882	269,224	31.16	273,903,777	257,995,000	15,908,777	6.17
政府其他撥入收入		1,030,520	0	1,030,520		9,140,870	0	9,140,870	
規費收入	1,370,000	145		145		1,748,711	1,370,000	378,711	27.64
使用規費收入	1,370,000	145	0	145		1,748,711	1,370,000	378,711	27.64
教學收入	3,878,000					3,226,183	3,878,000	-651,817	-16.81
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,226,183	3,878,000	-651,817	-16.81
其他收入	46,000	1,695		1,695		498,749	46,000	452,749	984.24
雜項收入	46,000	1,695	0	1,695		498,749	46,000	452,749	984.24
基金用途	265,468,000	8,184,205	863,882	7,320,323	847.38	285,174,241	265,468,000	19,706,241	7.42
國民教育計畫	255,314,000	6,986,907	654,956	6,331,951	966.78	258,949,224	255,314,000	3,635,224	1.42
學前教育計畫	287,000	156,522	352	156,170	44,366.48	4,417,712	287,000	4,130,712	1,439.27
一般行政管理計畫	3,523,000	729,049	208,574	520,475	249.54	3,510,485	3,523,000	-12,515	-0.36
建築及設備計畫	6,344,000	311,727		311,727		18,296,820	6,344,000	11,952,820	188.41
購建固定資產	6,314,000	311,727		311,727		18,266,820	6,314,000	11,952,820	189.31
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	-6,018,739		-6,018,739		4,400,714	-1,558,000	5,958,714	-382.46
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					18,648,457	8,502,000	10,146,457	119.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。
- 二、服務收入：暑期泳訓班收入覈實收取。
- 三、財產處分收入：變賣廢舊物資收入覈實收取。
- 四、公庫撥款收入：
 1. 統籌款-114年度普通教室環境改善工程4,707,703元。
 2. 統籌款-114年新世代學習空間建置計畫工程1,416,291元。
 3. 統籌款-戶海教育中心辦公空間暨親師交流空間整修工程2,040,686元。
 4. 統籌款-穿堂美化改善工程674,873元。
 5. 統籌款-115年老舊廁所整修工程委託技術服務費269,224元。
 6. 114年用人費用不敷數6,800,000以上共計15,908,777元。
- 五、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. RA3543-113-2特教助理人員經費338,066元。
 3. RA3A63-113年推動中小數位學習精進方案代理代課費81,312元。
 4. RA4A63-推動中小數位學習精進方案重點學校業務費50,000元及代理代課費104,832元。
 5. RA3348-113學年度自然輔導團團務運作及差旅費104,840元。
 6. RA3211-113學年度戀念台灣經費22,646元。
 7. RA3287-部分領域課程雙語教學79,894元。
 8. RA3367-113年學年度提升師生口說英語展能樂學30,000元。
 9. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫一)經常門422,043元。
 10. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫二)75,000元。
 11. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫三)230,990元。
 12. RA3362-113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫28,911元。
 13. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,755,081元。
 14. RA3254-113學年度學習扶助計畫355,506元。
 15. 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979,599元。
 16. RA3414-113.7-114.8月公幼延長照顧服務630,873元。
 17. RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262,500元。
 18. RA3517-113學年度手語直播共學協同經費22,579元。
 19. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導5,376元。
 20. RA4311-113-2學校用書經費11,806元。
 21. RA4731-114年運動發展基金經費80,000元。
 22. RA3356-113學年度無力繳交代收代辦費4,865元。
 23. RA3346-113學年度精進教學品質計畫(揪團自主研習)153,000元。
 24. RA4439-114-1公幼政府協助家長支付代辦費1,688,340元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

25. RA4415-114.9-115.2公幼辦理延長照顧服務經費90,782元。
26. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費5,830元。
27. RA3323-113學年度圖書館閱讀推動教師計畫28,452元。
28. RA4323-114學年度增置圖書館閱讀推動教師經費78,659元。
29. RA4307-114年辦理閱讀推動計畫13,000元。
30. RA4774-114學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費76,581元。
31. RA4348-114學年度輔導員專業成長培訓300,000元。
32. RA4364-114-1學校用書經費10,447元。
33. RA4943-114-1學務輔導行政庶務費用4,032元。
34. RA4348-114學年度自然輔導團團務運作及差旅費27,224元。
35. RA3337-113學年度本土語教學支援工作人員交通費9,000元。
36. RA4784-114年友善提供多元生理用品推動方案14,000元。
37. RA4A63-113年推動中小數位學習精進方案教學軟體288,812元。(提列其他應收款)
38. RA4254-114學年度攜手班284,800元。(提列其他應收款)
39. RA4321-戶外海洋教育中心(計畫1)272,416元。(提列其他應收款)
以上共計9,140,870元。
六、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。
七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實收取。
八、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。
九、國民教育計畫：業務費用覈實支應。
十、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。
十一、建築及設備計畫：
1. RA3412-教育部補助幼兒園改善教學環境經費支應262,500元。
2. 113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款計2,883,797元。
3. 統籌款-普通教室環境改善工程4,707,703元。
4. 統籌款-穿堂美化工程672,154元。
5. 統籌款-114年新世代學習空間建置工程1,408,668元。
6. 統籌款-戶外中心暨多功能親師交流空間整修工程2,034,839元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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				6,986,907	654,956	6,331,951	966.78
		累計數				258,949,224	255,314,000	3,635,224	1.42
學前教育計畫		本月數				156,522	352	156,170	44366.48
		累計數				4,417,712	287,000	4,130,712	1439.27

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 12 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	7,298,169	11,972,839	3,748,843	22,539,684	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-103,956	1,359,660	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	5,199,369	7,371,799	1,633,516	12,576,113	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047	148,180	122,544	-222,485	938,293	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	1,920,620	4,382,290	2,441,768	7,511,004	
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

40501445-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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		30,000	96,206		138,553	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 12 月份

40501445-7

1.機械及設備：

增加數5,199,369元，變動原因為：(1)購置：新購電腦等設備計1,414,977元。(2)受贈：應付代收款購置水塔等設備計184,804元。(3)撥入：教育局補助款購置個人電腦等設備計3,599,588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：

增加數148,180元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購置擴大機等設備計148,180元。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1,920,620元，變動原因為：(1)購置：新購飲水機等設備計389,219元。(2)受贈：應付代收款購置圖書等設備計329,055元。(3)撥入：教育局補助款購置會議桌等設備計253,770元、一般性補助款購置冷氣等設備計579,636元及基層訓練站補助款購置起跑架等設備計126,000元，教育部移撥圖書一批94,220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：

增加數30,000元，變動原因為：(1)購置：新購電腦教學軟體計30,000元。減少數96,206元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額96,206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 114 年 12 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																
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	1,414,977	1,414,977		1,414,977	100.00						100.00
機械及設備		1,414,977			1,414,977	1,414,977	1,414,977		1,414,977	100.00						100.00
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	389,219		389,219	97.54	-9,804	-2.46				97.54
雜項設備		399,023			399,023	399,023	389,219		389,219	97.54	-9,804	-2.46				97.54
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	1,814,000	1,804,196		1,804,196	99.46	-9,804	-0.54				99.46

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

40501445-9

中華民國 114 年 12 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	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	16,462,624		16,462,624	365.84	11,962,624	265.84			365.84
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	4,500,000	16,462,624		16,462,624	365.84	11,962,624	265.84	1.113年統籌款-幼兒園廊道 整修工程3,146,297元。2.統 籌款-普通教室環境改善工 程4,707,703元。3.統籌款-穿 堂美化工程672,154元。4.統 籌款-新世代及戶海中心工 程3,443,507元。		365.84
542 其他遞延支出													
總計	4,530,000		4,530,000	4,530,000	16,492,624		16,492,624	364.08	11,962,624	264.08			364.08

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,170,241	100.00	負 債	21,982,100	34.80
流動資產	25,224,191	39.93	流動負債	15,443,104	24.45
現金	24,378,163	38.59	應付款項	15,427,024	24.42
銀行存款	24,378,163	38.59	應付代收款	14,090,750	22.31
銀行存款-公庫存款	10,696,420	16.93	應付費用	1,336,274	2.12
銀行存款-保管款	13,400,144	21.21	預收款項	16,080	0.03
銀行存款-代繳費款	12,620	0.02	預收收入	16,080	0.03
專戶			其他負債	6,538,996	10.35
銀行存款-教育儲蓄	268,979	0.43	什項負債	6,538,996	10.35
戶			存入保證金	1,858,990	2.94
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	4,584,639	7.26
應收款項	846,028	1.34	暫收及待結轉帳項	95,367	0.15
其他應收款	846,028	1.34	淨資產	41,188,141	65.20
預付款項	0	0.00	淨資產	41,188,141	65.20
預付費用	0	0.00	淨資產	41,188,141	65.20
長期貸墊款及準備金	12,924,369	20.46	累積餘額	37,713,254	59.70
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114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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,924,369	20.46	本期短絀	-1,200,507	-1.90
退休及離職準備金	4,584,639	7.26	淨資產調整數	4,675,394	7.40
其他準備金	8,339,730	13.20	合計：	63,170,241	
其他準備金-其他	8,339,730	13.20			
固定資產	22,401,131	35.46			
土地改良物	1,359,660	2.15			
土地改良物	11,204,143	17.74			
累計折舊-土地改良物	-9,844,483	-15.58			
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	-2.52			
機械及設備	12,576,113	19.91			
機械及設備	53,943,282	85.39			
累計折舊-機械及設備	-41,367,169	-65.49			
交通及運輸設備	938,293	1.49			

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114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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,930,825	6.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,992,532	-4.74			
雜項設備	7,511,004	11.89			
雜項設備	20,608,251	32.62			
累計折舊-雜項設備	-13,097,247	-20.73			
無形資產	138,553	0.22			
無形資產	138,553	0.22			
電腦軟體	138,553	0.22			
其他資產	2,481,997	3.93			
什項資產	2,481,997	3.93			
存出保證金	214,000	0.34			
暫付及待結轉帳項	2,267,997	3.59			
代管資產	11,467,372,873	18,153.13			
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114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12月31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	18,139.18			
代管資產-房屋建築 及設備	8,793,663	13.92			
應付代管資產	-11,467,372,873	-18,153.13			
合計：	63,170,241				

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114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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,165,466	290,213,626
徵收及依法分配收入		35,614
違規罰款收入		35,614
勞務收入		692,156
服務收入		692,156
財產收益		454,895
廢舊物品售價收入		328,895
其他財產收入		126,000
政府撥入收入	2,163,626	283,044,647
公庫撥款收入	1,133,106	273,903,777
政府其他撥入收入	1,030,520	9,140,870
規費收入	145	1,748,711
使用規費收入	145	1,748,711
教學收入		3,226,183
學雜費收入		3,226,183
其他收入	1,695	1,011,420
受贈收入		513,859
雜項收入	1,695	497,561
支出	8,792,871	291,414,133
人事支出	3,471,179	237,053,774
人事支出	3,471,179	237,053,774
業務支出	4,285,878	28,656,968
業務支出	4,285,878	28,656,968
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	628,074	7,957,719
固定資產折舊	622,526	7,861,513
無形資產攤銷	5,548	96,206
其他支出	397,740	17,619,303

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	397,740	17,619,303
本期賸餘（短絀）	-6,627,405	-1,200,507
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數	196,008	4,675,394
期末淨資產		41,188,141

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	289,574,955	638,671	290,213,626	收入
徵收及依法分配收入	35,614		35,614	徵收及依法分配收入
勞務收入	692,156		692,156	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	283,044,647		283,044,647	政府撥入收入
規費收入	1,748,711		1,748,711	規費收入
教學收入	3,226,183		3,226,183	教學收入
其他收入	498,749	512,671	1,011,420	其他收入
基金用途	285,174,241	6,239,892	291,414,133	支出
用人費用	237,053,774		237,053,774	人事支出
服務費用	15,981,117	12,675,851	28,656,968	業務支出
材料及用品費	6,199,543	-6,199,543		
租金、償債、利息及相關手續費	95,000	-95,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,381,308	-6,381,308		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
其他	1,156,679	16,462,624	17,619,303	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	16,462,624	-16,462,624		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,834,196	-1,834,196		
本期賸餘(短絀)	4,400,714	-5,601,221	-1,200,507	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		4,675,394	4,675,394	解繳公庫
期末基金餘額	18,648,457	22,539,684	41,188,141	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

40501445-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	289,574,955	638,671	290,213,626	收入
徵收及依法分配收入	35,614		35,614	徵收及依法分配收入
勞務收入	692,156		692,156	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	283,044,647		283,044,647	政府撥入收入
規費收入	1,748,711		1,748,711	規費收入
教學收入	3,226,183		3,226,183	教學收入
其他收入	498,749	512,671	1,011,420	其他收入
基金用途	285,174,241	6,239,892	291,414,133	支出
用人費用	237,053,774		237,053,774	人事支出
服務費用	15,981,117	12,675,851	28,656,968	業務支出
材料及用品費	6,199,543	-6,199,543		
租金、償債、利息及相關手續費	95,000	-95,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,381,308	-6,381,308		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
其他	1,156,679	16,462,624	17,619,303	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	16,462,624	-16,462,624		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,834,196	-1,834,196		
本期賸餘(短絀)	4,400,714	-5,601,221	-1,200,507	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		4,675,394	4,675,394	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	18,648,457	22,539,684	41,188,141	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數183萬4,196元，其中183萬4,196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」1,598萬1,117元與會計科目「業務支出」2,865萬6,968元間之調整數1,267萬5,851元，係「材料及用品費」619萬9,543元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬5,000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)638萬1,308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「財產收益」其中12萬6,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中513,859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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」795萬7,719元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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：

1. 預算項目「其他」115萬6,679元與會計科目「其他支出」1,761萬9,303元間之調整數1,646萬2,624元，係「遞延支出」1,646萬2,624元。
2. 會計科目「淨資產調整數」467萬5,394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 12 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
10,696,420	19,036,150	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。