

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 115 年 1 月份

主辦會計人員 王季妍  機關長官 曾振富

 臺北市大安區幸安國民小學校長 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 115 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 115 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	275,382,000	57,429,387	57,352,407	76,980	0.13	57,429,387	57,352,407	76,980	0.13
徵收及依法分配收入	6,000								
違規罰款收入	6,000	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	269,084,000	57,072,774	56,977,407	95,367	0.17	57,072,774	56,977,407	95,367	0.17
公庫撥款收入	269,084,000	56,977,407	56,977,407	0		56,977,407	56,977,407	0	
政府其他撥入收入		95,367	0	95,367		95,367	0	95,367	
規費收入	1,570,000	353,418	375,000	-21,582	-5.76	353,418	375,000	-21,582	-5.76
使用規費收入	1,570,000	353,418	375,000	-21,582	-5.76	353,418	375,000	-21,582	-5.76
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	233,000	3,195		3,195		3,195		3,195	
雜項收入	233,000	3,195	0	3,195		3,195	0	3,195	
基金用途	276,421,000	47,797,186	57,352,407	-9,555,221	-16.66	47,797,186	57,352,407	-9,555,221	-16.66
國民教育計畫	266,881,000	47,793,536	57,296,023	-9,502,487	-16.58	47,793,536	57,296,023	-9,502,487	-16.58
學前教育計畫	350,000								
一般行政管理計畫	3,030,000	3,650	56,384	-52,734	-93.53	3,650	56,384	-52,734	-93.53
建築及設備計畫	6,160,000								
購建固定資產	6,130,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,039,000	9,632,201		9,632,201		9,632,201		9,632,201	
期初基金餘額	12,690,000					18,648,457	12,690,000	5,958,457	46.95
解繳公庫									
期末基金餘額	11,651,000					28,280,658	12,690,000	15,590,658	122.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：

1. RA4323-114學年度增置中小學圖書館閱讀推動教師計畫11,541元。
2. RA4348-114學年度自然輔導團團務運作及差旅費(第1期) 27,776元。
3. RA4940-校園性別事件校安通報經費56,050元。

以上共計95,367元。

二、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

三、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

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 115 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				47,793,536	57,296,023	-9,502,487	-16.58
		累計數				47,793,536	57,296,023	-9,502,487	-16.58

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	91,431,098	-68,891,414		5,548	-620,065	21,914,071	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,844,483			-8,663	1,350,997	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,943,282	-41,367,169			-453,577	12,122,536	
交通及運輸設備	3,930,825	-2,992,532			-24,640	913,653	
雜項設備	20,608,251	-13,097,247			-133,185	7,377,819	
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.電腦軟體：

減少數5,548元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額5,548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 115 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	138,553			5,548		133,005	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：

減少數5,548元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額5,548元。

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

40501445-7

中華民國 115 年 1 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 遞延支出	4,800,000		4,800,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,800,000		4,800,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,830,000		4,830,000					0.00		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

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	73,721,599	100.00	負 債	23,526,870	31.91
流動資產	36,025,029	48.87	流動負債	17,110,160	23.21
現金	34,679,001	47.04	應付款項	17,110,160	23.21
銀行存款	34,559,001	46.88	應付代收款	17,045,744	23.12
銀行存款-公庫存款	18,325,316	24.86	應付費用	64,416	0.09
銀行存款-保管款	15,277,824	20.72	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	686,882	0.93	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,416,710	8.70
銀行存款-教育儲蓄	268,979	0.36	什項負債	6,416,710	8.70
戶			存入保證金	1,768,990	2.40
零用及週轉金	120,000	0.16	應付退休及離職金	4,647,720	6.30
應收款項	846,028	1.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	846,028	1.15	淨資產	50,194,729	68.09
預付款項	500,000	0.68	淨資產	50,194,729	68.09
預付費用	500,000	0.68	淨資產	50,194,729	68.09
長期貸墊款及準備金	12,987,450	17.62	累積餘額	41,188,141	55.87

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,987,450	17.62	本期賸餘	9,006,588	12.22
退休及離職準備金	4,647,720	6.30	淨資產調整數		
其他準備金	8,339,730	11.31	合計：	73,721,599	
其他準備金-其他	8,339,730	11.31			
固定資產	21,781,066	29.55			
土地改良物	1,350,997	1.83			
土地改良物	11,204,143	15.20			
累計折舊-土地改良物	-9,853,146	-13.37			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.16			
機械及設備	12,122,536	16.44			
機械及設備	53,943,282	73.17			
累計折舊-機械及設備	-41,820,746	-56.73			
交通及運輸設備	913,653	1.24			

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115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	3,930,825	5.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,017,172	-4.09			
雜項設備	7,377,819	10.01			
雜項設備	20,608,251	27.95			
累計折舊-雜項設備	-13,230,432	-17.95			
無形資產	133,005	0.18			
無形資產	133,005	0.18			
電腦軟體	133,005	0.18			
其他資產	2,795,049	3.79			
什項資產	2,795,049	3.79			
存出保證金	214,000	0.29			
暫付及待結轉帳項	2,581,049	3.50			
代管資產	11,467,305,803	15,554.88			
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115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	11,458,561,000	15,543.02			
代管資產-房屋建築 及設備	8,726,593	11.84			
應付代管資產	-11,467,305,803	-15,554.88			
合計：	73,721,599				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	57,429,387	57,429,387
政府撥入收入	57,072,774	57,072,774
公庫撥款收入	56,977,407	56,977,407
政府其他撥入收入	95,367	95,367
規費收入	353,418	353,418
使用規費收入	353,418	353,418
其他收入	3,195	3,195
雜項收入	3,195	3,195
支出	48,422,799	48,422,799
人事支出	47,172,795	47,172,795
人事支出	47,172,795	47,172,795
業務支出	359,904	359,904
業務支出	359,904	359,904
折舊、折耗及攤銷	625,613	625,613
固定資產折舊	620,065	620,065
無形資產攤銷	5,548	5,548
其他支出	264,487	264,487
其他支出	264,487	264,487
本期賸餘（短絀）	9,006,588	9,006,588
期初淨資產		41,188,141
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		50,194,729

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 115 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	57,429,387		57,429,387	收入
政府撥入收入	57,072,774		57,072,774	政府撥入收入
規費收入	353,418		353,418	規費收入
其他收入	3,195		3,195	其他收入
基金用途	47,797,186	625,613	48,422,799	支出
用人費用	47,172,795		47,172,795	人事支出
服務費用	164,121	195,783	359,904	業務支出
材料及用品費	113,533	-113,533		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	81,950	-81,950		
		625,613	625,613	折舊、折耗及攤銷
其他	264,487		264,487	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,632,201	-625,613	9,006,588	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,648,457	22,539,684	41,188,141	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	28,280,658	21,914,071	50,194,729	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」16萬4,121元與會計科目「業務支出」35萬9,904元間之調整數19萬5,783元，係「材料及用品費」11萬3,533元、「稅捐及規費(強制費)」300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)8萬1,950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「折舊、折耗及攤銷」62萬5,613元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
18,325,316	26,665,046	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。