

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 115 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 115 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 4-5 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 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	275,382,000	21,205,624	20,527,431	678,193	3.30	78,635,011	77,879,838	755,173	0.97
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	21,200,586	20,527,431	673,155	3.28	78,273,360	77,504,838	768,522	0.99
公庫撥款收入	269,084,000	21,189,628	20,527,431	662,197	3.23	78,167,035	77,504,838	662,197	0.85
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		106,325	0	106,325	
規費收入	1,570,000	3,580		3,580		356,998	375,000	-18,002	-4.80
使用規費收入	1,570,000	3,580	0	3,580		356,998	375,000	-18,002	-4.80
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	1,458		1,458		4,653		4,653	
雜項收入	233,000	1,458	0	1,458		4,653	0	4,653	
基金用途	276,421,000	17,244,096	20,527,431	-3,283,335	-15.99	65,041,282	77,879,838	-12,838,556	-16.49
國民教育計畫	266,881,000	17,014,829	20,230,939	-3,216,110	-15.90	64,808,365	77,526,962	-12,718,597	-16.41
學前教育計畫	350,000	8,700	9,600	-900	-9.38	8,700	9,600	-900	-9.38
一般行政管理計畫	3,030,000	220,567	286,892	-66,325	-23.12	224,217	343,276	-119,059	-34.68
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	3,961,528		3,961,528		13,593,729		13,593,729	
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					32,242,186	12,690,000	19,552,186	154.08

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、市庫撥款收入：

1. 114年9-12月調增導師費、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金662,197元。

二、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。

4. RA4352-114學年度國小全日課程之最後1節課安排活動及選修性課程獎勵金10,958元。

以上共計106,325元。

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、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 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				17,014,829	20,230,939	-3,216,110	-15.90
		累計數				64,808,365	77,526,962	-12,718,597	-16.41
學前教育計畫		本月數				8,700	9,600	-900	-9.38
		累計數				8,700	9,600	-900	-9.38

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 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			
<b>資產</b>	91,431,098	-68,891,414		11,096	-1,238,088	21,290,500	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,844,483			-17,326	1,342,334	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,943,282	-41,367,169			-906,502	11,669,611	
交通及運輸設備	3,930,825	-2,992,532			-48,919	889,374	
雜項設備	20,608,251	-13,097,247			-265,341	7,245,663	
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11,096元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額11,096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 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	138,553			11,096		127,457	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：

減少數11,096元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額11,096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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,626,619	100.00	負 債	19,093,933	26.29
流動資產	35,154,311	48.40	流動負債	12,676,160	17.45
現金	33,071,145	45.54	應付款項	12,676,160	17.45
銀行存款	32,951,145	45.37	應付代收款	12,676,160	17.45
銀行存款-公庫存款	21,485,290	29.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,974,887	13.73	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,221,989	1.68	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,417,773	8.84
銀行存款-教育儲蓄	268,979	0.37	什項負債	6,417,773	8.84
戶			存入保證金	1,763,990	2.43
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	4,653,783	6.41
應收款項	557,216	0.77	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	557,216	0.77	淨資產	53,532,686	73.71
預付款項	1,525,950	2.10	淨資產	53,532,686	73.71
預付費用	1,525,950	2.10	淨資產	53,532,686	73.71
長期貸墊款及準備金	12,993,513	17.89	累積餘額	41,188,141	56.71

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,993,513	17.89	本期賸餘	12,344,545	17.00
退休及離職準備金	4,653,783	6.41	淨資產調整數		
其他準備金	8,339,730	11.48	合計：	72,626,619	
其他準備金-其他	8,339,730	11.48			
固定資產	21,163,043	29.14			
土地改良物	1,342,334	1.85			
土地改良物	11,204,143	15.43			
累計折舊-土地改良物	-9,861,809	-13.58			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.19			
機械及設備	11,669,611	16.07			
機械及設備	53,943,282	74.27			
累計折舊-機械及設備	-42,273,671	-58.21			
交通及運輸設備	889,374	1.22			

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	3,930,825	5.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,041,451	-4.19			
雜項設備	7,245,663	9.98			
雜項設備	20,608,251	28.38			
累計折舊-雜項設備	-13,362,588	-18.40			
無形資產	127,457	0.18			
無形資產	127,457	0.18			
電腦軟體	127,457	0.18			
其他資產	3,188,295	4.39			
什項資產	3,188,295	4.39			
存出保證金	214,000	0.29			
暫付及待結轉帳項	2,974,295	4.10			
代管資產	11,467,238,733	15,789.31			
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115年2月28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	15,777.36			
代管資產-房屋建築 及設備	8,659,523	11.92			
應付代管資產	-11,467,238,733	-15,789.31			
合計：	72,626,619				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,205,624	78,635,011
政府撥入收入	21,200,586	78,273,360
公庫撥款收入	21,189,628	78,167,035
政府其他撥入收入	10,958	106,325
規費收入	3,580	356,998
使用規費收入	3,580	356,998
其他收入	1,458	4,653
雜項收入	1,458	4,653
支出	17,867,667	66,290,466
人事支出	16,259,792	63,432,587
人事支出	16,259,792	63,432,587
業務支出	970,612	1,330,516
業務支出	970,612	1,330,516
折舊、折耗及攤銷	623,571	1,249,184
固定資產折舊	618,023	1,238,088
無形資產攤銷	5,548	11,096
其他支出	13,692	278,179
其他支出	13,692	278,179
本期賸餘（短絀）	3,337,957	12,344,545
期初淨資產		41,188,141
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,532,686

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 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	78,635,011		78,635,011	收入
政府撥入收入	78,273,360		78,273,360	政府撥入收入
規費收入	356,998		356,998	規費收入
其他收入	4,653		4,653	其他收入
基金用途	65,041,282	1,249,184	66,290,466	支出
用人費用	63,432,587		63,432,587	人事支出
服務費用	970,047	360,469	1,330,516	業務支出
材料及用品費	190,306	-190,306		
租金、償債、利息及相關手續費	5,200	-5,200		
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	164,663	-164,663		
		1,249,184	1,249,184	折舊、折耗及攤銷
其他	278,179		278,179	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,593,729	-1,249,184	12,344,545	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	32,242,186	21,290,500	53,532,686	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」97萬47元與會計科目「業務支出」133萬516元間之調整數36萬469元，係「材料及用品費」19萬306元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,200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)16萬4,663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」124萬9,184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 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
21,485,290	29,825,020	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。