

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 4 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 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 115 年 4 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	21,800,080	20,610,594	1,189,486	5.77	124,205,248	120,269,455	3,935,793	3.27
徵收及依法分配收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
違規罰款收入	6,000	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								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	269,084,000	21,715,088	20,575,594	1,139,494	5.54	121,981,640	117,485,205	4,496,435	3.83
公庫撥款收入	269,084,000	20,575,594	20,575,594	0		118,157,357	117,485,205	672,152	0.57
政府其他撥入收入		1,139,494	0	1,139,494		3,824,283	0	3,824,283	
規費收入	1,570,000	83,975	35,000	48,975	139.93	766,470	785,000	-18,530	-2.36
使用規費收入	1,570,000	83,975	35,000	48,975	139.93	766,470	785,000	-18,530	-2.36
教學收入	3,878,000					1,449,437	1,939,000	-489,563	-25.25
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,449,437	1,939,000	-489,563	-25.25
其他收入	233,000	1,017		1,017		7,701	58,250	-50,549	-86.78
雜項收入	233,000	1,017	0	1,017		7,701	58,250	-50,549	-86.78
基金用途	276,421,000	19,557,031	21,649,594	-2,092,563	-9.67	104,383,425	121,308,455	-16,925,030	-13.95
國民教育計畫	266,881,000	18,743,986	21,050,062	-2,306,076	-10.96	101,678,854	119,708,763	-18,029,909	-15.06
學前教育計畫	350,000	386,287	12,000	374,287	3,119.06	1,801,742	63,742	1,738,000	2,726.62
一般行政管理計畫	3,030,000	322,573	236,892	85,681	36.17	785,538	914,470	-128,932	-14.10
建築及設備計畫	6,160,000	104,185	350,640	-246,455	-70.29	117,291	621,480	-504,189	-81.13
購建固定資產	6,130,000	104,185	350,640	-246,455	-70.29	117,291	621,480	-504,189	-81.13
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,039,000	2,243,049	-1,039,000	3,282,049	-315.89	19,821,823	-1,039,000	20,860,823	-2,007.78
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					38,470,280	11,651,000	26,819,280	230.19

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。

二、公庫撥款收入：

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。

2. 114年10-12月身心調適假所遺課務代理代課費用9,955元。

以上共計672,152元。

三、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。

5. RA4339-114學年度課照低收、身障及原民生費用及鐘點差額補助515,974元。

6. RA4254-114學年度學習扶助開班計畫90,831元。

7. RA4743-114學年度學校健康促進計畫50,000元。

8. RA4439-114-2公幼政府協助家長支付代辦費1,395,417元。

9. RA5415-115年3-8月幼兒園延長照顧服務經費369,322元。

10. RA4346-114學年精進教師教學專業與課程品質計畫156,920元。

11. RA4348-114-2團務運作及差旅費55,000元。

12. RA4321-114學年度實施戶外教育與海洋教育計畫1,073,730元。

13. RA4774-114學年度游泳協同經費10,764元。

以上共計3,824,283元。

四、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實收取。

五、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

六、國民教育計畫：業務費用覈實支應。

七、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。

八、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

九、建築及設備計畫：新購碎紙機等設備已分配尚未執行所致。

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 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				18,743,986	21,050,062	-2,306,076	-10.96
		累計數				101,678,854	119,708,763	-18,029,909	-15.06
學前教育計畫		本月數				386,287	12,000	374,287	3119.06
		累計數				1,801,742	63,742	1,738,000	2726.62

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 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			
<b>資產</b>	91,431,098	-68,891,414	2,237,737	4,167,129	-523,951	20,086,341	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,844,483			-34,652	1,325,008	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,943,282	-41,367,169	306,180	3,326,555	1,031,300	10,587,038	
交通及運輸設備	3,930,825	-2,992,532		512,874	410,196	835,615	
雜項設備	20,608,251	-13,097,247	1,931,557	305,508	-1,930,795	7,206,258	
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 115 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  發展中之無形資產 其他	138,553			22,192		116,361	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 115 年 4 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數306,180元，變動原因為：(1)購置：新購照相機等設備計84,000元。(2)受贈：應付代收款購置高壓電錶等設備計96,180元。(3)其他：以前年度VR眼鏡財產編號更正增列126,000元。減少數3,326,555元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機等設備類別更正減列2,055,042元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計1,271,513元。

2.交通及運輸設備：

減少數512,874元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴大機等設備計512,874元。

3.雜項設備：

增加數1,931,557元，變動原因為：(1)購置：新購典藏圖書等設備計2,515元。(2)其他：以前年度冷氣機等設備類別更正增列1,929,042元。減少數305,508元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢飲水機等設備計305,508元。

4.電腦軟體：

減少數22,192元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額22,192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 115 年 4 月份

40501445-7

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																
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		664,000			664,000	84,000	84,000		84,000	100.00						12.65
機械及設備		664,000			664,000	84,000	84,000		84,000	100.00						12.65
購建中固定資產																
交通及運輸設備		210,000			210,000	210,000						-210,000	-100.00			
交通及運輸設備		210,000			210,000	210,000						-210,000	-100.00	汰換監視器已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	
購建中固定資產																
雜項設備		284,640			284,640	284,640	2,515		2,515	0.88		-282,125	-99.12			0.88
雜項設備		284,640			284,640	284,640	2,515		2,515	0.88		-282,125	-99.12	新購空氣清淨機等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	0.88
購建中固定資產																
租賃資產		171,360			171,360	42,840						-42,840	-100.00			
租賃資產		171,360			171,360	42,840						-42,840	-100.00			
其他																
其他																
總計		1,330,000			1,330,000	621,480	86,515		86,515	13.92		-534,965	-86.08			6.50

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

40501445-8

中華民國 115 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 遞延支出	4,800,000		4,800,000		30,776		30,776		30,776					0.64
541 遞延修繕房屋建築支	4,800,000		4,800,000		30,776		30,776		30,776					0.64
542 其他遞延支出														
總計	4,830,000		4,830,000		30,776		30,776	0.00	30,776	0.00				0.64

統籌款-普通教室工程工管費覈實支應所致。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,353,953	100.00	負 債	28,797,332	32.97
流動資產	52,521,496	60.12	流動負債	21,844,795	25.01
現金	48,271,200	55.26	應付款項	21,844,795	25.01
銀行存款	48,151,200	55.12	應付代收款	21,844,795	25.01
銀行存款-公庫存款	25,546,254	29.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,135,673	24.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,230,522	1.41	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,952,537	7.96
銀行存款-教育儲蓄	238,751	0.27	什項負債	6,952,537	7.96
戶			存入保證金	1,980,990	2.27
零用及週轉金	120,000	0.14	應付退休及離職金	4,971,547	5.69
應收款項	272,416	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	272,416	0.31	淨資產	58,556,621	67.03
預付款項	3,977,880	4.55	淨資產	58,556,621	67.03
預付費用	3,977,880	4.55	淨資產	58,556,621	67.03
長期貸墊款及準備金	13,311,277	15.24	累積餘額	41,188,141	47.15

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,311,277	15.24	本期賸餘	17,368,480	19.88
退休及離職準備金	4,971,547	5.69	淨資產調整數		
其他準備金	8,339,730	9.55	合計：	87,353,953	
其他準備金-其他	8,339,730	9.55			
固定資產	19,969,980	22.86			
土地改良物	1,325,008	1.52			
土地改良物	11,204,143	12.83			
累計折舊-土地改良物	-9,879,135	-11.31			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.84			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.82			
機械及設備	10,587,038	12.12			
機械及設備	50,922,907	58.29			
累計折舊-機械及設備	-40,335,869	-46.18			
交通及運輸設備	835,615	0.96			

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	3,417,951	3.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,582,336	-2.96			
雜項設備	7,206,258	8.25			
雜項設備	22,234,300	25.45			
累計折舊-雜項設備	-15,028,042	-17.20			
無形資產	116,361	0.13			
無形資產	116,361	0.13			
電腦軟體	116,361	0.13			
其他資產	1,434,839	1.64			
什項資產	1,434,839	1.64			
存出保證金	214,000	0.24			
暫付及待結轉帳項	1,220,839	1.40			
代管資產	11,380,132,593	13,027.61			
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	11,371,589,000	13,017.83			
代管資產-房屋建築 及設備	8,525,383	9.76			
應付代管資產	-11,380,132,593	-13,027.61			
合計：	87,353,953				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,896,260	124,301,428
政府撥入收入	21,715,088	121,981,640
公庫撥款收入	20,575,594	118,157,357
政府其他撥入收入	1,139,494	3,824,283
規費收入	83,975	766,470
使用規費收入	83,975	766,470
教學收入		1,449,437
學雜費收入		1,449,437
其他收入	97,197	103,881
受贈收入	96,180	96,180
雜項收入	1,017	7,701
支出	20,088,225	106,932,948
人事支出	17,805,162	98,012,255
人事支出	17,805,162	98,012,255
業務支出	1,628,712	5,929,990
業務支出	1,628,712	5,929,990
財產損失		150,755
財產交易損失		150,755
折舊、折耗及攤銷	617,709	2,485,283
固定資產折舊	612,161	2,463,091
無形資產攤銷	5,548	22,192
其他支出	36,642	354,665
其他支出	36,642	354,665

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,808,035	17,368,480
期初淨資產		41,188,141
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,556,621

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 115 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	124,205,248	96,180	124,301,428	收入
政府撥入收入	121,981,640		121,981,640	政府撥入收入
規費收入	766,470		766,470	規費收入
教學收入	1,449,437		1,449,437	教學收入
其他收入	7,701	96,180	103,881	其他收入
基金用途	104,383,425	2,549,523	106,932,948	支出
用人費用	98,012,255		98,012,255	人事支出
服務費用	3,064,821	2,865,169	5,929,990	業務支出
材料及用品費	415,146	-415,146		
租金、償債、利息及相關手續費	6,400	-6,400		
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	2,443,323	-2,443,323		
資產短絀		150,755	150,755	財產損失
		2,485,283	2,485,283	折舊、折耗及攤銷
其他	323,889	30,776	354,665	其他支出
遞延支出	30,776	-30,776		
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	86,515	-86,515		
本期賸餘(短絀)	19,821,823	-2,453,343	17,368,480	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	38,470,280	20,086,341	58,556,621	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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8萬6,515元，其中8萬6,515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」306萬4,821元與會計科目「業務支出」592萬9,990元間之調整數286萬5,169元，係「材料及用品費」41萬5,146元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,400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)244萬3,323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「折舊、折耗及攤銷」248萬5,283元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「其他收入」其中9萬6,180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。
3. 會計科目「財產損失」15萬755元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」32萬3,889元與會計科目「其他支出」35萬4,665元間之調整數3萬776元，係「遞延支出」3萬776元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
25,546,254	33,885,984	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。