

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 111 年 8 月份

主辦會計人員

詹淑雲



機關長官

陳順和



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 111 年 8 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 7-8 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 111 年 8 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	241,177,000	30,425,150	30,366,768	58,382	0.19	194,636,953	188,806,238	5,830,715	3.09
勞務收入	706,000	39,200	1,500	37,700	2,513.33	68,400	356,000	-287,600	-80.79
服務收入	706,000	39,200	1,500	37,700	2,513.33	68,400	356,000	-287,600	-80.79
財產收入	1,572,000	232,303	3,000	229,303	7,643.43	271,088	404,000	-132,912	-32.90
財產處分收入	10,000	0	3,000	-3,000	-100.00	2,785	3,000	-215	-7.17
其他財產收入	1,562,000	232,303	0	232,303		268,303	401,000	-132,697	-33.09
政府撥入收入	234,144,000	30,105,037	27,986,638	2,118,399	7.57	189,857,450	183,651,638	6,205,812	3.38
公庫撥款收入	234,144,000	27,986,638	27,986,638	0		183,871,638	183,651,638	220,000	0.12
政府其他撥入收入		2,118,399	0	2,118,399		5,985,812	0	5,985,812	
教學收入	3,878,000		1,940,630	-1,940,630	-100.00	3,887,666	3,878,000	9,666	0.25
學雜費收入	3,878,000	0	1,940,630	-1,940,630	-100.00	3,887,666	3,878,000	9,666	0.25
其他收入	877,000	48,610	435,000	-386,390	-88.83	552,349	516,600	35,749	6.92
雜項收入	877,000	48,610	435,000	-386,390	-88.83	552,349	516,600	35,749	6.92
基金用途	243,396,000	19,689,779	30,366,768	-10,676,989	-35.16	178,971,254	191,025,238	-12,053,984	-6.31
國民教育計畫	201,993,000	16,819,612	25,492,332	-8,672,720	-34.02	149,257,337	160,454,274	-11,196,937	-6.98
學前教育計畫	18,303,000	1,476,670	2,650,622	-1,173,952	-44.29	15,121,363	14,756,287	365,076	2.47
一般行政管理計畫	18,539,000	1,377,070	2,203,814	-826,744	-37.51	13,625,345	15,204,277	-1,578,932	-10.38
建築及設備計畫	4,561,000	16,427	20,000	-3,573	-17.87	967,209	610,400	356,809	58.45
購建固定資產	4,525,000	16,427	20,000	-3,573	-17.87	967,209	610,400	356,809	58.45
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,219,000	10,735,371		10,735,371		15,665,699	-2,219,000	17,884,699	-805.98
期初基金餘額	3,378,000					9,464,702	3,378,000	6,086,702	180.19
解繳公庫									
期末基金餘額	1,159,000					25,130,401	1,159,000	23,971,401	2,068.28

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

- 一、服務收入：暑期泳訓班報名費收入較預計少。
- 二、其他財產收入：因疫情未開放學校場地，致收入短收。
- 三、公庫撥款收入：局款非統籌-教育部補助國民中小學午餐廚房精進計畫經費220,000元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助款計5,985,813元。
 - 1. RA0254-110學年度學習扶助計畫攜手班經費204,553元。
 - 2. RA0315-110學年度12國教精進計畫-團務運作74,495元。
 - 3. RA0322-110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫51,044元。
 - 4. RA0353-110學年度活化教學-分組合作學習理念與實踐方案33,500元。
 - 5. RA0313-110學年度12國教精進教學品質計畫-工作組經費75,700元。
 - 6. RA0354-110學年度新住民語文課程遠距教學實施計畫6,757元。
 - 7. RA0260-110學年度活化教學與多元學習計畫-活化教學79,515元。
 - 8. RA0355-110學年度英語教學資源中心運作計畫158,550元。
 - 9. RA0342-110學年度課後照顧服務弱勢學童補助475,916元。
 - 10. RA0439-110學年度幼兒園代辦費1,856,411元。
 - 11. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款20,480元。
 - 12. RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫330,130元。
 - 13. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費5,737元。
 - 14. RA0356-110學年度第1學期新住民語開課經費30,995元。
 - 15. RA1311-110(2)學校用書經費8,643元。
 - 16. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費19,380元。
 - 17. RA0439-110(2)幼兒園就學補助(代辦費)126,915元。
 - 18. RA0335-110(2)學生無力繳交代收代辦費8,600元。
 - 19. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊144,000元。
 - 20. RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導時實施計畫5,120元。
 - 21. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第1期款71,832元。
 - 22. RA0342-110(2)課後照顧班鐘點費差額279,000元。
 - 23. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費1,918,539元。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用分配數較實際支用數多所致。
- 六、建築及設備計畫：支付110年度建國樓電源改善工程保留款。

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 111 年 8 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				16,819,612	25,492,332	-8,672,720	-34.02
		累計數				149,257,337	160,454,274	-11,196,937	-6.98
學前教育計畫		本月數				1,476,670	2,650,622	-1,173,952	-44.29
		累計數				15,121,363	14,756,287	365,076	2.47

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 111 年 8 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	79,637,574	-54,281,556	1,833,675	3,505,585	-2,301,209	21,382,899	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,246,787			-251,176	1,706,180	
房屋及建築	1,606,044	-1,557,472			-23,624	24,948	
機械及設備	50,166,607	-32,208,654	1,569,380	2,746,827	-1,053,159	15,727,347	
交通及運輸設備	3,227,487	-2,354,302	49,400		-192,070	730,515	
雜項設備	12,602,155	-8,914,341	214,895		-781,180	3,121,529	
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 111 年 8 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	831,138			758,758		72,380	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

40501445-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數1,569,380元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等計383,200元。(3)撥入：教育局撥入電腦顯示器計743,200元、教育局補助體育獎勵金購置跑步機23,300元、CB1A17補助購置個人電腦19台203,300元。(4)受贈：課外社團行政費購置LED顯示器等216,380元。減少數2,746,827元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等計2,746,827元。

2.交通及運輸設備：

增加數49,400元，變動原因為：(1)增置：汰換擴大機及無線麥克風等計49,400元。

3.雜項設備：

增加數214,895元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機3台、飲水機1台108,039元。(3)撥入：建國中學移撥魏氏兒童智力量表1套18,320元。(4)受贈：課後照顧行政費購置扭蛋機88,536元等。

4.電腦軟體：

減少數758,758元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額758,758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 111 年 8 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		1,022,800			1,022,800	383,200	383,200		383,200	100.00					37.47
機械及設備		1,022,800			1,022,800	383,200	383,200		383,200	100.00					37.47
購建中固定資產															
交通及運輸設備		49,400			49,400	49,400	49,400		49,400	100.00					100.00
交通及運輸設備		49,400			49,400	49,400	49,400		49,400	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		137,800	27,000		164,800	164,800	108,039		108,039	65.56	-56,761	-34.44			65.56
雜項設備		137,800	27,000		164,800	164,800	108,039		108,039	65.56	-56,761	-34.44	1. 汰換冰箱15,000元，因 單價未超過1萬元移列經 常門。 2. 冷氣機等結餘 款41,761元。		65.56
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 8 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 其他 總 計		1,210,000	27,000		1,237,000	597,400	540,639		540,639	90.50	-56,761	-9.50			43.71

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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 111 年 8 月份

40501445-9

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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,315,000	397,657	3,712,657	437,657	426,570		426,570	97.47	-11,087	-2.53			11.49
541 遞延修繕房屋建築支	3,315,000	397,657	3,712,657	437,657	426,570		426,570	97.47	-11,087	-2.53			11.49
542 其他遞延支出													
總 計	3,351,000	397,657	3,748,657	437,657	426,570		426,570	97.47	-11,087	-2.53			11.38

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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,622,749,028	100.00	負 債	10,576,235,728	99.56
流動資產	32,528,013	0.31	流動負債	13,919,256	0.13
現金	20,604,593	0.19	應付款項	13,919,256	0.13
銀行存款	20,484,593	0.19	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	6,011,646	0.06	應付代收款	13,919,256	0.13
銀行存款-保管款	12,207,809	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,992,870	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	272,268	0.00	其他負債	10,562,316,472	99.43
戶			什項負債	10,562,316,472	99.43
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,741,115	0.02
預付款項	11,923,420	0.11	應付退休及離職金	3,572,560	0.03
預付費用	11,923,420	0.11	應付代管資產	10,556,968,473	99.38
長期貸墊款及準備金	10,433,895	0.10	暫收及待結轉帳項	34,324	0.00
準備金	10,433,895	0.10			
退休及離職準備金	3,572,560	0.03			

信託代理與保證資產 1,201,932

保證品 1,201,932

信託代理與保證負債

應付保證品

1,201,932

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	6,861,335	0.06	淨資產	46,513,300	0.44
其他準備金-其他	6,861,335	0.06	淨資產	46,513,300	0.44
固定資產	21,310,519	0.20	淨資產	46,513,300	0.44
土地改良物	1,706,180	0.02	累積餘額	34,820,720	0.33
土地改良物	11,204,143	0.11	本期賸餘	11,692,580	0.11
累計折舊-土地改良物	-9,497,963	-0.09	合計：	10,622,749,028	
房屋建築及設備	24,948	0.00			
房屋建築及設備	1,606,044	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,581,096	-0.01			
機械及設備	15,727,347	0.15			
機械及設備	48,989,160	0.46			
累計折舊-機械及設備	-33,261,813	-0.31			
交通及運輸設備	730,515	0.01			
交通及運輸設備	3,276,887	0.03			

信託代理與保證資產

1,201,932

信託代理與保證負債

1,201,932

保證品

1,201,932

應付保證品

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,546,372	-0.02			
雜項設備	3,121,529	0.03			
雜項設備	12,817,050	0.12			
累計折舊-雜項設備	-9,695,521	-0.09			
無形資產	72,380	0.00			
無形資產	72,380	0.00			
電腦軟體	72,380	0.00			
其他資產	10,558,404,221	99.39			
什項資產	10,558,404,221	99.39			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,221,748	0.01			
代管資產	10,556,968,473	99.38			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			
代管資產-土地	10,545,355,000	99.27			

信託代理與保證資產 1,201,932

保證品 1,201,932

信託代理與保證負債

應付保證品

1,201,932

1,201,932

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1,201,932元，係110-111學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書1,201,932元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,454,950	195,929,989
勞務收入	39,200	68,400
服務收入	39,200	68,400
財產收益	232,303	1,259,208
財產交易利益		990,905
其他財產收入	232,303	268,303
政府撥入收入	30,105,037	189,857,450
公庫撥款收入	27,986,638	183,871,638
政府其他撥入收入	2,118,399	5,985,812
教學收入		3,887,666
學雜費收入		3,887,666
其他收入	78,410	857,265
受贈收入	29,800	304,916
雜項收入	48,610	552,349
支出	20,276,897	184,237,409
人事支出	17,607,792	166,094,719
人事支出	17,607,792	166,094,719
業務支出	1,764,309	11,487,861
業務支出	1,764,309	11,487,861
財產損失		27,487
財產交易損失		27,487
折舊、折耗及攤銷	587,118	5,779,307
固定資產折舊	585,031	5,020,549
無形資產攤銷	2,087	758,758
其他支出	317,678	848,035
其他支出	317,678	848,035

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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,178,053	11,692,580
期初淨資產		34,820,720
解繳公庫		
期末淨資產		46,513,300

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 月份

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	194,636,953	1,293,036	195,929,989	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	271,088	988,120	1,259,208	財產收益
政府撥入收入	189,857,450		189,857,450	政府撥入收入
教學收入	3,887,666		3,887,666	教學收入
其他收入	552,349	304,916	857,265	其他收入
基金用途	178,971,254	5,266,155	184,237,409	支出
用人費用	166,094,719		166,094,719	人事支出
服務費用	6,707,705	4,780,156	11,487,861	業務支出
材料及用品費	1,707,993	-1,707,993		
租金、償債、利息及相關手續費	2,800	-2,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,069,363	-3,069,363		
		27,487	27,487	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	967,209	-967,209		
		5,779,307	5,779,307	折舊、折耗及攤銷
其他	421,465	426,570	848,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,665,699	-3,973,119	11,692,580	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,464,702	25,356,018	34,820,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,130,401	21,382,899	46,513,300	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」670萬7,705元與會計科目「業務支出」1,148萬7,861元間之調整數478萬156元，係「材料及用品費」170萬7,993元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,800元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」306萬9,363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98萬8,120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30萬4,916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「折舊、折耗及攤銷」577萬9,307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」2萬7,487元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」96萬7,209元，其中54萬639元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘42萬6,570元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 8 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
6,011,646	12,872,981	-6,861,335	係因其他準備金-其他6,861,335元。