

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 5 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 5 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 5 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	16,411,184	18,366,370	-1,955,186	-10.65	125,039,871	121,274,870	3,765,001	3.10
勞務收入	706,000								
服務收入	706,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,572,000					38,785	31,000	7,785	25.11
財產處分收入	10,000	0	0	0		2,785	0	2,785	
其他財產收入	1,562,000	0	0	0		36,000	31,000	5,000	16.13
政府撥入收入	234,144,000	16,410,732	16,374,000	36,732	0.22	122,562,217	119,237,000	3,325,217	2.79
公庫撥款收入	234,144,000	16,374,000	16,374,000	0		119,237,000	119,237,000	0	
政府其他撥入收入		36,732	0	36,732		3,325,217	0	3,325,217	
教學收入	3,878,000		1,937,370	-1,937,370	-100.00	1,936,486	1,937,370	-884	-0.05
學雜費收入	3,878,000	0	1,937,370	-1,937,370	-100.00	1,936,486	1,937,370	-884	-0.05
其他收入	877,000	452	55,000	-54,548	-99.18	502,383	69,500	432,883	622.85
雜項收入	877,000	452	55,000	-54,548	-99.18	502,383	69,500	432,883	622.85
基金用途	243,396,000	18,912,070	18,366,370	545,700	2.97	123,086,372	123,493,870	-407,498	-0.33
國民教育計畫	201,993,000	15,894,904	15,563,620	331,284	2.13	102,679,045	103,352,133	-673,088	-0.65
學前教育計畫	18,303,000	1,334,910	1,315,847	19,063	1.45	11,147,292	9,301,415	1,845,877	19.85
一般行政管理計畫	18,539,000	1,279,375	1,364,103	-84,728	-6.21	8,628,054	10,269,922	-1,641,868	-15.99
建築及設備計畫	4,561,000	402,881	122,800	280,081	228.08	631,981	570,400	61,581	10.80
購建固定資產	4,525,000	402,881	122,800	280,081	228.08	631,981	570,400	61,581	10.80
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,219,000	-2,500,886		-2,500,886		1,953,499	-2,219,000	4,172,499	-188.04
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					11,418,201	1,159,000	10,259,201	885.18

※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 5 月份

- 一、財產處分收入：廢鐵變賣收入覈實繳庫。
- 二、其他財產收入：員工停車費收入覈實繳庫。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助款計3,325,217元。
  - 1. RA0254-110-1學習扶助計畫攜手班經費43,372元。
  - 2. RA0315-110學年度12國教精進計畫-團務運作74,495元。
  - 3. RA0322-110-1增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫1,873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8,235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237,690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. RA0322-110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費第2期款51,168元。
  - 13. RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫330,130元。
  - 14. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費5,737元。
  - 15. RA0356-110學年度第1學期新住民語開課經費30,995元。
- 四、雜項收入：110(1)應付代收款結餘款及學生冷氣設備維護費滾存至其他準備金等較預計多。
- 五、學前教育計畫：教育部補助110(2)幼兒園代辦費併決算。
- 六、一般行政管理計畫：職員考績獎金未轉正所致。
- 七、建築及設備計畫：網路及資訊周邊設備、冷氣機及飲水機設備已辦理採購，預計6月份辦理驗收付款。

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 5 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				15,894,904	15,563,620	331,284	2.13
		累計數				102,679,045	103,352,133	-673,088	-0.65
學前教育計畫		本月數				1,334,910	1,315,847	19,063	1.45
		累計數				11,147,292	9,301,415	1,845,877	19.85

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 5 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>	79,637,574	-54,281,556	1,465,700	3,292,172	-490,964	23,038,582	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,246,787			-173,210	1,784,146	
房屋及建築	1,606,044	-1,557,472			-14,765	33,807	
機械及設備	50,166,607	-32,208,654	1,333,580	2,746,827	307,682	16,852,388	
交通及運輸設備	3,227,487	-2,354,302	49,400		-124,286	798,299	
雜項設備	12,602,155	-8,914,341	82,720		-486,385	3,284,149	
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 5 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			545,345		285,793	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 5 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1,333,580元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等計177,200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186,580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82,720元，變動原因為：。(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64,400元等。

4.電腦軟體：

減少數545,345元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額545,345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 5 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															
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	177,200		177,200	46.24	-206,000	-53.76			17.32
機械及設備		1,022,800			1,022,800	383,200	177,200		177,200	46.24	-206,000	-53.76	汰換網路及資訊周邊設備 係採購儲存設備，目前已 辦理採購。	預計6月辦理驗收付款。	17.32
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			137,800	137,800					-137,800	-100.00			
雜項設備		137,800			137,800	137,800					-137,800	-100.00	1. 冷氣機及飲水機設備已 採購。 2. 冰箱執行9,750元，因 單價未超過1萬元，移列 經常門。	預計6月份辦理驗收付 款。	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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 5 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 其他 總計		1,210,000			1,210,000	570,400	226,600		226,600	39.73	-343,800	-60.27			18.73

※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 5 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	397,657	405,381		405,381	101.94	7,724	1.94	建國樓1-3樓廁所整修工程 工管費覈實支用。		10.92
541 遞延修繕房屋建築支	3,315,000	397,657	3,712,657	397,657	405,381		405,381	101.94	7,724	1.94			10.92
542 其他遞延支出													
總 計	3,351,000	397,657	3,748,657	397,657	405,381		405,381	101.94	7,724	1.94			10.81

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,614,425,969	100.00	負 債	10,579,969,186	99.68
流動資產	23,027,399	0.22	流動負債	17,668,679	0.17
現金	21,607,819	0.20	應付款項	17,668,679	0.17
銀行存款	21,487,819	0.20	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,365,627	0.02	應付代收款	17,668,679	0.17
銀行存款-保管款	16,717,087	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,132,848	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	272,257	0.00	其他負債	10,562,300,507	99.51
戶			什項負債	10,562,300,507	99.51
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,558,615	0.01
預付款項	1,419,580	0.01	應付退休及離職金	3,556,009	0.03
預付費用	1,419,580	0.01	應付代管資產	10,557,185,883	99.46
長期貸墊款及準備金	10,855,003	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,855,003	0.10			
退休及離職準備金	3,556,009	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. 信託代理與保證資產(負債)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。

2. 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。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	7,298,994	0.07	淨資產	34,456,783	0.32
其他準備金-其他	7,298,994	0.07	淨資產	34,456,783	0.32
固定資產	22,752,789	0.21	淨資產	34,456,783	0.32
土地改良物	1,784,146	0.02	累積餘額	34,820,720	0.33
土地改良物	11,204,143	0.11	本期短絀	-363,937	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,419,997	-0.09	合計：	10,614,425,969	
房屋建築及設備	33,807	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	-1,572,237	-0.01			
機械及設備	16,852,388	0.16			
機械及設備	48,753,360	0.46			
累計折舊-機械及設備	-31,900,972	-0.30			
交通及運輸設備	798,299	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. 信託代理與保證資產(負債)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。  
2. 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。  
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5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	-2,478,588	-0.02			
雜項設備	3,284,149	0.03			
雜項設備	12,684,875	0.12			
累計折舊-雜項設備	-9,400,726	-0.09			
無形資產	285,793	0.00			
無形資產	285,793	0.00			
電腦軟體	285,793	0.00			
其他資產	10,557,504,985	99.46			
什項資產	10,557,504,985	99.46			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	105,102	0.00			
代管資產	10,557,185,883	99.46			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			
代管資產-土地	10,545,355,000	99.35			

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. 信託代理與保證資產(負債)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。

2. 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。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,435,964	126,278,971
財產收益		1,026,905
財產交易利益		990,905
其他財產收入		36,000
政府撥入收入	16,410,732	122,562,217
公庫撥款收入	16,374,000	119,237,000
政府其他撥入收入	36,732	3,325,217
教學收入		1,936,486
學雜費收入		1,936,486
其他收入	25,232	753,363
受贈收入	24,780	250,980
雜項收入	452	502,383
支出	19,668,325	126,642,908
人事支出	17,363,053	115,313,858
人事支出	17,363,053	115,313,858
業務支出	1,146,136	7,102,265
業務支出	1,146,136	7,102,265
財產損失	27,487	27,487
財產交易損失	27,487	27,487
折舊、折耗及攤銷	728,768	3,755,649
固定資產折舊	622,867	3,210,304
無形資產攤銷	105,901	545,345
其他支出	402,881	443,649
其他支出	402,881	443,649

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5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）	-3,232,361	-363,937
期初淨資產		34,820,720
解繳公庫		
期末淨資產		34,456,783

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 1 月 1 日 至 5 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	125,039,871	1,239,100	126,278,971	收入
財產收入	38,785	988,120	1,026,905	財產收益
政府撥入收入	122,562,217		122,562,217	政府撥入收入
教學收入	1,936,486		1,936,486	教學收入
其他收入	502,383	250,980	753,363	其他收入
基金用途	123,086,372	3,556,536	126,642,908	支出
用人費用	115,313,858		115,313,858	人事支出
服務費用	3,532,269	3,569,996	7,102,265	業務支出
材料及用品費	956,801	-956,801		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,611,595	-2,611,595		
		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	631,981	-631,981		
		3,755,649	3,755,649	折舊、折耗及攤銷
其他	38,268	405,381	443,649	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,953,499	-2,317,436	-363,937	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	11,418,201	23,038,582	34,456,783	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」353萬2,269元與會計科目「業務支出」710萬2,265元間之調整數356萬9,996元，係「材料及用品費」95萬6,801元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」261萬1,595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25萬980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」375萬5,649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」63萬1,981元，其中22萬6,600元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘40萬5,381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 5 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
2,365,627	9,664,621	-7,298,994	係因其他準備金-其他7,298,994元。