

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 9 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 9 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 9 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	22,519,923	21,808,220	711,703	3.26	217,156,876	210,614,458	6,542,418	3.11
勞務收入	706,000	-27,440		-27,440		40,960	356,000	-315,040	-88.49
服務收入	706,000	-27,440	0	-27,440		40,960	356,000	-315,040	-88.49
財產收入	1,572,000	308,066		308,066		579,154	404,000	175,154	43.35
財產處分收入	10,000	0	0	0		2,785	3,000	-215	-7.17
其他財產收入	1,562,000	308,066	0	308,066		576,369	401,000	175,369	43.73
政府撥入收入	234,144,000	22,232,668	21,798,220	434,448	1.99	212,090,118	205,449,858	6,640,260	3.23
公庫撥款收入	234,144,000	22,242,231	21,798,220	444,011	2.04	206,113,869	205,449,858	664,011	0.32
政府其他撥入收入		-9,563	0	-9,563		5,976,249	0	5,976,249	
教學收入	3,878,000					3,887,666	3,878,000	9,666	0.25
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,887,666	3,878,000	9,666	0.25
其他收入	877,000	6,629	10,000	-3,371	-33.71	558,978	526,600	32,378	6.15
雜項收入	877,000	6,629	10,000	-3,371	-33.71	558,978	526,600	32,378	6.15
基金用途	243,396,000	29,930,193	21,808,220	8,121,973	37.24	208,901,447	212,833,458	-3,932,011	-1.85
國民教育計畫	201,993,000	25,876,667	15,254,625	10,622,042	69.63	175,134,004	175,708,899	-574,895	-0.33
學前教育計畫	18,303,000	2,415,938	1,474,888	941,050	63.80	17,537,301	16,231,175	1,306,126	8.05
一般行政管理計畫	18,539,000	1,576,204	1,349,558	226,646	16.79	15,201,549	16,553,835	-1,352,286	-8.17
建築及設備計畫	4,561,000	61,384	3,729,149	-3,667,765	-98.35	1,028,593	4,339,549	-3,310,956	-76.30
購建固定資產	4,525,000	61,384	3,693,149	-3,631,765	-98.34	1,028,593	4,303,549	-3,274,956	-76.10
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,219,000	-7,410,270		-7,410,270		8,255,429	-2,219,000	10,474,429	-472.03
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					17,720,131	1,159,000	16,561,131	1,428.92

※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 9 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、局款非統籌款-111年度建國樓1樓-3樓廁所改善工程444,011元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助款計5,976,249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64,061元。
 8. RA0355-110學年度英語教學資源中心運作計畫151,641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。
 24. RA0624-110學年度藝術與美感教育深耕計畫12,800元。
- 五、建築及設備計畫：
1. 建國樓1樓-3樓廁所改善工程因樓地板結構補強延長工期致進度落後，已於111年9月驗收合格，預計111年10月份付款。
 2. 個人電腦因人員異動延後採購，廠商已交貨安裝完成，預計111年10月份辦理驗收付款。
 3. 電腦軟體因採購新版授權軟體故延後購置，目前已採購，預計111年10月份付款。

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 9 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				25,876,667	15,254,625	10,622,042	69.63
		累計數				175,134,004	175,708,899	-574,895	-0.33
學前教育計畫		本月數				2,415,938	1,474,888	941,050	63.80
		累計數				17,537,301	16,231,175	1,306,126	8.05

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 9 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	2,268,845	3,507,672	-2,892,104	21,225,087	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,246,787			-259,839	1,697,517	
房屋及建築	1,606,044	-1,557,472			-26,577	21,995	
機械及設備	50,166,607	-32,208,654	1,603,880	2,746,827	-1,504,503	15,310,503	
交通及運輸設備	3,227,487	-2,354,302	49,400		-214,151	708,434	
雜項設備	12,602,155	-8,914,341	615,565		-887,034	3,416,345	
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 9 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			760,845		70,293	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 9 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1,603,880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250,880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615,565元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機3台、飲水機1台、電子琴1台138,039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459,206元等。

4.電腦軟體：

減少數760,845元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額760,845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 9 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	1,022,800	383,200		383,200	37.47	-639,600	-62.53			37.47
機械及設備		1,022,800			1,022,800	1,022,800	383,200		383,200	37.47	-639,600	-62.53	個人電腦因人員異動延後採購，廠商已交貨安裝完成，預計111年10月份辦理驗收付款。		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	138,039		138,039	83.76	-26,761	-16.24			83.76
雜項設備		137,800	27,000		164,800	164,800	138,039		138,039	83.76	-26,761	-16.24	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11,761元。		83.76
購建中固定資產															
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 9 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 租賃資產 其他 其他 總計		1,210,000	27,000		1,237,000	1,237,000	570,639		570,639	46.13	-666,361	-53.87			46.13

※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 9 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體因採購新版授權軟體故延後購置。	目前已採購，預計111年10月份付款	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,315,000	397,657	3,712,657	3,491,206	457,954		457,954	13.12	-3,033,252	-86.88	建國樓1樓-3樓廁所改善工程因樓地板結構補強延長工期致進度落後。	已於111年9月驗收合格，預計111年10月份付款。	12.33
541 遞延修繕房屋建築支出	3,315,000	397,657	3,712,657	3,491,206	457,954		457,954	13.12	-3,033,252	-86.88			
542 其他遞延支出													
總 計	3,351,000	397,657	3,748,657	3,527,206	457,954		457,954	12.98	-3,069,252	-87.02			12.22

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,623,700,659	100.00	負 債	10,584,755,441	99.63
流動資產	33,583,746	0.32	流動負債	22,742,746	0.21
現金	33,083,746	0.31	應付款項	22,742,746	0.21
銀行存款	32,963,746	0.31	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	10,024,796	0.09	應付代收款	22,742,746	0.21
銀行存款-保管款	21,036,452	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,630,230	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	10,562,012,695	99.42
戶			什項負債	10,562,012,695	99.42
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,538,615	0.01
預付款項	500,000	0.00	應付退休及離職金	3,578,077	0.03
預付費用	500,000	0.00	應付代管資產	10,556,896,003	99.37
長期貸墊款及準備金	10,439,412	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,439,412	0.10			
退休及離職準備金	3,578,077	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9月30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	38,945,218	0.37
其他準備金-其他	6,861,335	0.06	淨資產	38,945,218	0.37
固定資產	21,154,794	0.20	淨資產	38,945,218	0.37
土地改良物	1,697,517	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	4,124,498	0.04
累計折舊-土地改良物	-9,506,626	-0.09	合計：	10,623,700,659	
房屋建築及設備	21,995	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	-1,584,049	-0.01			
機械及設備	15,310,503	0.14			
機械及設備	49,023,660	0.46			
累計折舊-機械及設備	-33,713,157	-0.32			
交通及運輸設備	708,434	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

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9月30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	-2,568,453	-0.02			
雜項設備	3,416,345	0.03			
雜項設備	13,217,720	0.12			
累計折舊-雜項設備	-9,801,375	-0.09			
無形資產	70,293	0.00			
無形資產	70,293	0.00			
電腦軟體	70,293	0.00			
其他資產	10,558,452,414	99.39			
什項資產	10,558,452,414	99.39			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,342,411	0.01			
代管資產	10,556,896,003	99.37			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			
代管資產-土地	10,545,355,000	99.26			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,925,093	218,855,082
勞務收入	-27,440	40,960
服務收入	-27,440	40,960
財產收益	308,066	1,567,274
財產交易利益		990,905
其他財產收入	308,066	576,369
政府撥入收入	22,232,668	212,090,118
公庫撥款收入	22,242,231	206,113,869
政府其他撥入收入	-9,563	5,976,249
教學收入		3,887,666
學雜費收入		3,887,666
其他收入	411,799	1,269,064
受贈收入	405,170	710,086
雜項收入	6,629	558,978
支出	30,493,175	214,730,584
人事支出	28,934,637	195,029,356
人事支出	28,934,637	195,029,356
業務支出	1,153,983	12,641,844
業務支出	1,153,983	12,641,844
財產損失		27,487
財產交易損失		27,487
折舊、折耗及攤銷	592,982	6,372,289
固定資產折舊	590,895	5,611,444
無形資產攤銷	2,087	760,845
其他支出	-188,427	659,608
其他支出	-188,427	659,608

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,568,082	4,124,498
期初淨資產		34,820,720
解繳公庫		
期末淨資產		38,945,218

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 9 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	217,156,876	1,698,206	218,855,082	收入
勞務收入	40,960		40,960	勞務收入
財產收入	579,154	988,120	1,567,274	財產收益
政府撥入收入	212,090,118		212,090,118	政府撥入收入
教學收入	3,887,666		3,887,666	教學收入
其他收入	558,978	710,086	1,269,064	其他收入
基金用途	208,901,447	5,829,137	214,730,584	支出
用人費用	195,029,356		195,029,356	人事支出
服務費用	7,260,780	5,381,064	12,641,844	業務支出
材料及用品費	2,008,724	-2,008,724		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,369,140	-3,369,140		
		27,487	27,487	財產損失
		6,372,289	6,372,289	折舊、折耗及攤銷
其他	201,654	457,954	659,608	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,028,593	-1,028,593		
本期賸餘(短絀)	8,255,429	-4,130,931	4,124,498	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	17,720,131	21,225,087	38,945,218	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」726萬780元與會計科目「業務支出」1,264萬1,844元間之調整數538萬1,064元，係「材料及用品費」200萬8,724元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,200元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」336萬9,140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71萬86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」637萬2,289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」102萬8,593元，其中57萬639元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘45萬7,954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 9 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
10,024,796	16,886,131	-6,861,335	係因其他準備金-其他6,861,335元。