

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 10 月份

主辦會計人員 詹淑雲

會計室主任
詹淑雲

機關長官 陳順和

臺北市大安區幸安國民小學
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 10 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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	26,668,684	18,536,534	8,132,150	43.87	243,825,560	229,150,992	14,674,568	6.40
勞務收入	706,000					40,960	356,000	-315,040	-88.49
服務收入	706,000	0	0	0	0	40,960	356,000	-315,040	-88.49
財產收入	1,572,000	81,316		81,316		660,470	404,000	256,470	63.48
財產處分收入	10,000	0	0	0	0	2,785	3,000	-215	-7.17
其他財產收入	1,562,000	81,316	0	81,316		657,685	401,000	256,685	64.01
政府撥入收入	234,144,000	26,317,017	18,456,134	7,860,883	42.59	238,407,135	223,905,992	14,501,143	6.48
公庫撥款收入	234,144,000	25,646,134	18,456,134	7,190,000	38.96	231,760,003	223,905,992	7,854,011	3.51
政府其他撥入收入		670,883	0	670,883		6,647,132	0	6,647,132	
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	0	3,887,666	3,878,000	9,666	0.25
其他收入	877,000	270,351	80,400	189,951	236.26	829,329	607,000	222,329	36.63
雜項收入	877,000	270,351	80,400	189,951	236.26	829,329	607,000	222,329	36.63
基金用途	243,396,000	22,611,658	18,536,534	4,075,124	21.98	231,513,105	231,369,992	143,113	0.06
國民教育計畫	201,993,000	15,854,682	15,850,794	3,888	0.02	190,988,686	191,559,693	-571,007	-0.30
學前教育計畫	18,303,000	1,456,125	1,493,472	-37,347	-2.50	18,993,426	17,724,647	1,268,779	7.16
一般行政管理計畫	18,539,000	1,188,536	970,817	217,719	22.43	16,390,085	17,524,652	-1,134,567	-6.47
建築及設備計畫	4,561,000	4,112,315	221,451	3,890,864	1,756.99	5,140,908	4,561,000	579,908	12.71
購建固定資產	4,525,000	4,112,315	221,451	3,890,864	1,756.99	5,140,908	4,525,000	615,908	13.61
其他	36,000					36,000	-36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-2,219,000	4,057,026		4,057,026		12,312,455	-2,219,000	14,531,455	-654.87
期初基金餘額	3,378,000					9,464,702	3,378,000	6,086,702	180.19
期末基金餘額	1,159,000					21,777,157	1,159,000	20,618,157	1,778.96

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 10 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、用人費用不敷數7,190,000元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助款計6,647,132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. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款33,000元。

4. RA0322-110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫53,478元。

5. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第1期款71,832元。

6. 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。

7. RA0313-110學年度12國教精進教學品質計畫-工作組經費75,700元。

8. RA0354-110學年度新住民語文課程遠距教學實施計畫6,757元。

9. RA0260-110學年度活化教學與多元學習計畫-活化教學64,061元。

10. RA0355-110學年度英語教學資源中心運作計畫151,641元。

11. 24. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫519,000元。

12. RA0342-110學年度課後照顧服務弱勢學童及鐘點費差額補助754,916元。

13. 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。

14. RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫330,130元。

15. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費5,737元。

16. RA0356-110學年度新住民語開課經費63,038元。

17. RA1311-110(2)學校用書經費8,643元。

18. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費19,380元。

19. RA0335-110(2)學生無力繳交代收代辦費8,600元。

20. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊144,000元。

21. RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導時實施計畫5,376元。

22. RA0624-110學年度藝術與美感教育深耕計畫12,800元。

23. RA1803-111年執行強化校園安全防護工作計畫84,150元。

24. RA0439-110學年度幼兒園代辦費1,983,326元。

25. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費1,918,539元。

五、雜項收入：110學年度應付代收款節餘款轉其他準備金較預期多。

六、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. 電腦軟體因採購單價未達1萬元轉列經常門。

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 10 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				15,854,682	15,850,794	3,888 0.02	
		累計數				190,988,686	191,559,693	-571,007 -0.30	
學前教育計畫		本月數				1,456,125	1,493,472	-37,347 -2.50	
		累計數				18,993,426	17,724,647	1,268,779 7.16	

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,246,787			-268,502	1,688,854	
房屋及建築	1,606,044	-1,557,472			-29,530	19,042	
機械及設備	50,166,607	-32,208,654	2,243,480	2,746,827	-1,962,652	15,491,954	
交通及運輸設備	3,227,487	-2,354,302	49,400		-235,917	686,668	
雜項設備	12,602,155	-8,914,341	708,390		-994,323	3,401,881	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	831,138			762,932		68,206	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 111 年 10 月份

40501445-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數2,243,480元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等計1,022,800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708,390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552,031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762,932元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 10 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	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	1,022,800		1,022,800	100.00				100.00		
機械及設備	1,022,800				1,022,800	1,022,800	1,022,800		1,022,800	100.00				100.00		
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																
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

40501445-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 10 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	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	1,237,000	1,210,239		1,210,239	97.84	-26,761	-2.16		97.84		

※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

40501445-9

中華民國 111 年 10 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體採購，因單價未超過1萬元移列經常門。。						
522 購置權利																	
54 遞延支出	3,315,000	397,657	3,712,657	3,712,657	3,930,669		3,930,669	105.87	218,012	5.87			105.87				
541 遞延修繕房屋建築支	3,315,000	397,657	3,712,657	3,712,657	3,930,669		3,930,669	105.87	218,012	5.87			105.87				
542 其他遞延支出																	
總計	3,351,000	397,657	3,748,657	3,748,657	3,930,669		3,930,669	104.86	182,012	4.86			104.86				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,625,606,746	100.00	負債	10,582,472,984	99.59
流動資產	35,080,793	0.33	流動負債	20,756,242	0.20
現金	34,253,893	0.32	應付款項	20,756,242	0.20
銀行存款	34,133,893	0.32	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,485,701	0.13	應付代收款	20,756,242	0.20
銀行存款-保管款	18,413,592	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,962,332	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 戶	272,268	0.00	其他負債	10,561,716,742	99.40
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	10,561,716,742	99.40
預付款項	826,900	0.01	存入保證金	1,309,615	0.01
預付費用	826,900	0.01	應付退休及離職金	3,583,594	0.03
長期貸墊款及準備金	10,714,150	0.10	應付代管資產	10,556,823,533	99.35
準備金	10,714,150	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	3,583,594	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、用途及餘绌表不同。

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	7,130,556	0.07	淨資產	43,133,762	0.41
其他準備金-其他	7,130,556	0.07	淨資產	43,133,762	0.41
固定資產	21,288,399	0.20	淨資產	43,133,762	0.41
土地改良物	1,688,854	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	8,313,042	0.08
累計折舊-土地改良物	-9,515,289	-0.09	合計：	10,625,606,746	
房屋建築及設備	19,042	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	-1,587,002	-0.01			
機械及設備	15,491,954	0.15			
機械及設備	49,663,260	0.47			
累計折舊-機械及設備	-34,171,306	-0.32			
交通及運輸設備	686,668	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、用途及餘绌表不同。

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10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	-2,590,219	-0.02			
雜項設備	3,401,881	0.03			
雜項設備	13,310,545	0.13			
累計折舊-雜項設備	-9,908,664	-0.09			
無形資產	68,206	0.00			
無形資產	68,206	0.00			
電腦軟體	68,206	0.00			
其他資產	10,558,455,198	99.37			
什項資產	10,558,455,198	99.37			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,417,665	0.01			
代管資產	10,556,823,533	99.35			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			
代管資產-土地	10,545,355,000	99.24			
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、用途及餘绌表不同。

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	11,450,323	0.11			
合計：	10,625,606,746				
信託代理與保證資產 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			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、用途及餘绌表不同。

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	26,761,509	245,616,591
服務收入		40,960
財產收益	81,316	40,960
財產交易利益		1,648,590
其他財產收入	81,316	990,905
政府撥入收入	26,317,017	657,685
公庫撥款收入	25,646,134	238,407,135
政府其他撥入收入	670,883	231,760,003
教學收入		6,647,132
學雜費收入		3,887,666
其他收入	363,176	3,887,666
受贈收入	92,825	1,632,240
雜項收入	270,351	802,911
支出		829,329
人事支出	22,572,965	237,303,549
人事支出	16,817,044	211,846,400
業務支出	16,817,044	211,846,400
業務支出	1,682,299	14,324,143
財產損失	1,682,299	14,324,143
財產交易損失		27,487
折舊、折耗及攤銷	600,907	27,487
固定資產折舊	598,820	6,973,196
無形資產攤銷	2,087	6,210,264
其他支出	3,472,715	762,932
其他支出	3,472,715	4,132,323
		4,132,323

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,188,544	8,313,042
期初淨資產		34,820,720
解繳公庫		
期末淨資產		43,133,762

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 10 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	243,825,560	1,791,031	245,616,591	收入
勞務收入	40,960		40,960	勞務收入
財產收入	660,470	988,120	1,648,590	財產收益
政府撥入收入	238,407,135		238,407,135	政府撥入收入
教學收入	3,887,666		3,887,666	教學收入
其他收入	829,329	802,911	1,632,240	其他收入
基金用途	231,513,105	5,790,444	237,303,549	支出
用人費用	211,846,400		211,846,400	人事支出
服務費用	7,916,850	6,407,293	14,324,143	業務支出
材料及用品費	2,554,603	-2,554,603		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,849,090	-3,849,090		
		27,487	27,487	財產損失
		6,973,196	6,973,196	折舊、折耗及攤銷
其他	201,654	3,930,669	4,132,323	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	5,140,908	-5,140,908		
本期賸餘(短絀)	12,312,455	-3,999,413	8,313,042	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	21,777,157	21,356,605	43,133,762	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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」791萬6,850元與會計科目「業務支出」1,432萬4,143元間之調整數640萬7,293元，係「材料及用品費」255萬4,603元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」384萬9,090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：

- 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。
- 會計科目「其他收入」其中80萬2,911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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」697萬3,196元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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：

- 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」514萬908元，其中121萬239元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘393萬669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 10 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
13,485,701	20,616,257	-7,130,556	係因其他準備金-其他7,130,556元。