

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 111 年 11 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 11 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 11 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	12,800,848	10,530,508	2,270,340	21.56	256,626,408	239,681,500	16,944,908	7.07
勞務收入	706,000					40,960	356,000	-315,040	-88.49
服務收入	706,000	0	0	0		40,960	356,000	-315,040	-88.49
財產收入	1,572,000	1,595	38,000	-36,405	-95.80	662,065	442,000	220,065	49.79
財產處分收入	10,000	0	7,000	-7,000	-100.00	2,785	10,000	-7,215	-72.15
其他財產收入	1,562,000	1,595	31,000	-29,405	-94.85	659,280	432,000	227,280	52.61
政府撥入收入	234,144,000	12,792,746	10,238,008	2,554,738	24.95	251,199,881	234,144,000	17,055,881	7.28
公庫撥款收入	234,144,000	12,055,008	10,238,008	1,817,000	17.75	243,815,011	234,144,000	9,671,011	4.13
政府其他撥入收入		737,738	0	737,738		7,384,870	0	7,384,870	
教學收入	3,878,000	5,264		5,264		3,892,930	3,878,000	14,930	0.38
學雜費收入	3,878,000	5,264	0	5,264		3,892,930	3,878,000	14,930	0.38
其他收入	877,000	1,243	254,500	-253,257	-99.51	830,572	861,500	-30,928	-3.59
雜項收入	877,000	1,243	254,500	-253,257	-99.51	830,572	861,500	-30,928	-3.59
基金用途	243,396,000	19,115,764	10,530,508	8,585,256	81.53	250,628,869	241,900,500	8,728,369	3.61
國民教育計畫	201,993,000	15,616,738	8,937,807	6,678,931	74.73	206,605,424	200,497,500	6,107,924	3.05
學前教育計畫	18,303,000	1,828,197	578,353	1,249,844	216.10	20,821,623	18,303,000	2,518,623	13.76
一般行政管理計畫	18,539,000	1,449,378	1,014,348	435,030	42.89	17,839,463	18,539,000	-699,537	-3.77
建築及設備計畫	4,561,000	221,451		221,451		5,362,359	4,561,000	801,359	17.57
購建固定資產	4,525,000	221,451		221,451		5,362,359	4,525,000	837,359	18.51
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,219,000	-6,314,916		-6,314,916		5,997,539	-2,219,000	8,216,539	-370.28
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					15,462,241	1,159,000	14,303,241	1,234.10

※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 11 月份

- 一、服務收入：暑期泳訓班報名費收入較預計少。
- 二、財產處分收入：財產處分收入較預計少。
- 三、其他財產收入：因疫情分配於12月份，致收入較分配預算多。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助9,671,011元。
  - 1. 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。
  - 2. 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。
  - 3. 用人費用不敷數9,007,000元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助款計7,384,870元。
  - 1. RA0254-110學年度學習扶助計畫攜手班經費204,553元。
  - 2. RA0335-110(2)學生無力繳交代收代辦費8,600元。
  - 3. RA0315-110學年度12國教精進計畫-團務運作74,495元。
  - 4. 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48,120元。
  - 5. RA1311-110(2)學校用書經費8,643元。
  - 6. 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。
  - 7. 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。
  - 8. RA0322-110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫53,478元。
  - 9. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第1期款71,832元。
  - 10. RA0624-110學年度藝術與美感教育深耕計畫12,800元。
  - 11. 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。
  - 12. RA1358-111學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案22,500元。
  - 13. RA0313-110學年度12國教精進教學品質計畫-工作組經費75,700元。
  - 14. RA1346-111學年度12年國教精進教學品質計畫工作組經費753,000元。
  - 15. RA0356-110學年度新住民語開課經費63,038元。
  - 16. RA0354-110學年度新住民語文課程遠距教學實施計畫6,757元。
  - 17. RA0260-110學年度活化教學與多元學習計畫-活化教學64,061元。
  - 18. RA0355-110學年度英語教學資源中心運作計畫151,641元。
  - 19. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫519,000元。
  - 20. RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫234,880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. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費5,737元。
  - 23. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊144,000元。
  - 24. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費19,380元。
  - 25. RA1803-111年執行強化校園安全防護工作計畫84,150元。
  - 26. RA0439-110學年度幼兒園代辦費2,025,694元。
  - 27. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費1,918,539元。
- 六、學前教育計畫：教育部補助111學年度及111(1)幼兒園代辦費併決算。

# 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

### 七、建築及設備計畫：

1. 教育局補助111年度建國樓1樓-3樓廁所改善工程444,011元併決算。
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

40501445-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				15,616,738	8,937,807	6,678,931	74.73
		累計數				206,605,424	200,497,500	6,107,924	3.05
學前教育計畫		本月數				1,828,197	578,353	1,249,844	216.10
		累計數				20,821,623	18,303,000	2,518,623	13.76

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 11 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	3,001,270	5,718,843	-1,903,017	20,735,428	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,246,787			-277,165	1,680,191	
房屋及建築	1,606,044	-1,557,472			-32,511	16,061	
機械及設備	50,166,607	-32,208,654	2,243,480	3,485,657	-1,688,721	15,027,055	
交通及運輸設備	3,227,487	-2,354,302	49,400	529,767	266,653	659,471	
雜項設備	12,602,155	-8,914,341	708,390	938,400	-171,273	3,286,531	
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

40501445-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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			765,019		66,119	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

40501445-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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3,485,657元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等計3,485,657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。減少數529,767元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴大機等計529,767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。減少數938,400元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電視機等計938,400元。

4.電腦軟體：

減少數765,019元，變動原因為：(11)無形資產攤銷金額765,019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 11 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															
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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 111 年 11 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	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  
 中華民國 111 年 11 月份

40501445-10

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	電腦軟體採購，因單價未 超過1萬元移列經常門。。		
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	3,712,657	4,152,120		4,152,120	111.84	439,463	11.84			
541 遞延修繕房屋建築支	3,315,000	397,657	3,712,657	3,712,657	4,152,120		4,152,120	111.84	439,463	11.84	教育局補助111年度建國 樓1樓-3樓廁所改善工 程444,011元併決算。		111.84
542 其他遞延支出													
總 計	3,351,000	397,657	3,748,657	3,748,657	4,152,120		4,152,120	110.76	403,463	10.76			110.76

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,613,733,997	100.00	負 債	10,577,536,328	99.66
流動資產	25,106,263	0.24	流動負債	15,949,539	0.15
現金	24,279,363	0.23	應付款項	15,949,539	0.15
銀行存款	24,159,363	0.23	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	7,173,554	0.07	應付代收款	15,949,539	0.15
銀行存款-保管款	14,826,714	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,977,557	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	181,538	0.00	其他負債	10,561,586,789	99.51
戶			什項負債	10,561,586,789	99.51
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,246,615	0.01
預付款項	826,900	0.01	應付退休及離職金	3,589,111	0.03
預付費用	826,900	0.01	應付代管資產	10,556,751,063	99.46
長期貸墊款及準備金	10,716,898	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,716,898	0.10			
退休及離職準備金	3,589,111	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	7,127,787	0.07	淨資產	36,197,669	0.34
其他準備金-其他	7,127,787	0.07	淨資產	36,197,669	0.34
固定資產	20,669,309	0.19	淨資產	36,197,669	0.34
土地改良物	1,680,191	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	1,376,949	0.01
累計折舊-土地改良物	-9,523,952	-0.09	合計：	10,613,733,997	
房屋建築及設備	16,061	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	-1,589,983	-0.01			
機械及設備	15,027,055	0.14			
機械及設備	48,924,430	0.46			
累計折舊-機械及設備	-33,897,375	-0.32			
交通及運輸設備	659,471	0.01			
交通及運輸設備	2,747,120	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11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	-2,087,649	-0.02			
雜項設備	3,286,531	0.03			
雜項設備	12,372,145	0.12			
累計折舊-雜項設備	-9,085,614	-0.09			
無形資產	66,119	0.00			
無形資產	66,119	0.00			
電腦軟體	66,119	0.00			
其他資產	10,557,175,408	99.47			
什項資產	10,557,175,408	99.47			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	210,345	0.00			
代管資產	10,556,751,063	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	99.36			

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,800,848	258,417,439
勞務收入		40,960
服務收入		40,960
財產收益	1,595	1,650,185
財產交易利益		990,905
其他財產收入	1,595	659,280
政府撥入收入	12,792,746	251,199,881
公庫撥款收入	12,055,008	243,815,011
政府其他撥入收入	737,738	7,384,870
教學收入	5,264	3,892,930
學雜費收入	5,264	3,892,930
其他收入	1,243	1,633,483
受贈收入		802,911
雜項收入	1,243	830,572
支出	19,736,941	257,040,490
人事支出	16,578,391	228,424,791
人事支出	16,578,391	228,424,791
業務支出	2,215,922	16,540,065
業務支出	2,215,922	16,540,065
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	22,073	49,560
財產交易損失	22,073	49,560
折舊、折耗及攤銷	599,104	7,572,300
固定資產折舊	597,017	6,807,281
無形資產攤銷	2,087	765,019
其他支出	311,451	4,443,774
其他支出	311,451	4,443,774

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,936,093	1,376,949
期初淨資產		34,820,720
解繳公庫		
期末淨資產		36,197,669

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 11 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	256,626,408	1,791,031	258,417,439	收入
勞務收入	40,960		40,960	勞務收入
財產收入	662,065	988,120	1,650,185	財產收益
政府撥入收入	251,199,881		251,199,881	政府撥入收入
教學收入	3,892,930		3,892,930	教學收入
其他收入	830,572	802,911	1,633,483	其他收入
基金用途	250,628,869	6,411,621	257,040,490	支出
用人費用	228,424,791		228,424,791	人事支出
服務費用	9,002,270	7,537,795	16,540,065	業務支出
材料及用品費	3,523,733	-3,523,733		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,010,062	-4,010,062		
	10,000		10,000	獎補助支出
		49,560	49,560	財產損失
		7,572,300	7,572,300	折舊、折耗及攤銷
其他	291,654	4,152,120	4,443,774	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	5,362,359	-5,362,359		
本期賸餘(短絀)	5,997,539	-4,620,590	1,376,949	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	15,462,241	20,735,428	36,197,669	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」900萬2,270元與會計科目「業務支出」1,654萬65元間之調整數753萬7,795元，係「材料及用品費」352萬3,733元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」401萬62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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」757萬2,300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」4萬9,560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」536萬2,359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415萬2,120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 11 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
7,173,554	14,301,341	-7,127,787	係因其他準備金-其他7,127,787元。