

40501445

臺北市政府教育局主管

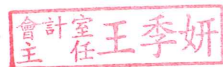
臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 王季妍



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 112 年 7 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 112 年 7 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	261,555,000	16,967,985	18,390,878	-1,422,893	-7.74	162,018,845	159,457,810	2,561,035	1.61
勞務收入	706,000	336,776	356,000	-19,224	-5.40	336,776	356,000	-19,224	-5.40
服務收入	706,000	336,776	356,000	-19,224	-5.40	336,776	356,000	-19,224	-5.40
財產收入	1,573,000	271,281		271,281		914,920	1,159,000	-244,080	-21.06
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	271,281	0	271,281		914,920	1,159,000	-244,080	-21.06
政府撥入收入	254,898,000	16,359,363	16,094,698	264,665	1.64	158,991,317	153,816,810	5,174,507	3.36
公庫撥款收入	254,898,000	16,094,698	16,094,698	0		154,413,781	153,816,810	596,971	0.39
政府其他撥入收入		264,665	0	264,665		4,577,536	0	4,577,536	
教學收入	3,878,000		1,939,180	-1,939,180	-100.00	1,759,353	3,878,000	-2,118,647	-54.63
學雜費收入	3,878,000	0	1,939,180	-1,939,180	-100.00	1,759,353	3,878,000	-2,118,647	-54.63
其他收入	500,000	565	1,000	-435	-43.50	16,479	248,000	-231,521	-93.36
受贈收入		0	0	0		1,210	0	1,210	
雜項收入	500,000	565	1,000	-435	-43.50	15,269	248,000	-232,731	-93.84
基金用途	260,992,000	19,977,456	18,390,518	1,586,938	8.63	161,453,255	158,894,450	2,558,805	1.61
國民教育計畫	248,057,000	19,422,248	18,041,310	1,380,938	7.65	157,018,084	156,372,678	645,406	0.41
學前教育計畫	281,000	299,875	93,450	206,425	220.89	2,092,291	194,224	1,898,067	977.26
一般行政管理計畫	2,562,000	226,087	235,758	-9,671	-4.10	1,442,691	1,411,548	31,143	2.21
建築及設備計畫	10,092,000	29,246	20,000	9,246	46.23	900,189	916,000	-15,811	-1.73
購建固定資產	10,056,000	29,246	20,000	9,246	46.23	762,189	916,000	-153,811	-16.79
其他	36,000					138,000		138,000	
本期賸餘(短絀)	563,000	-3,009,471	360	-3,009,831	836,064.17	565,590	563,360	2,230	0.40
期初基金餘額	7,246,000					7,934,007	7,246,000	688,007	9.49
解繳公庫									
期末基金餘額	7,809,000					8,499,597	7,809,360	690,237	8.84

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 月份

一、其他財產收入：場地租借收入較預計減少。

二、公庫撥款收入：

1. 教育局補助112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)62,640元

2. 局款非統籌-111學年度學生自備載具到校學習計畫經費138,000元。

3. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購396,331元。

以上共計596,971元。

三、政府其他撥入收入：

1. RA1358-111學年度活化教學-分組合作學習理念與實踐方案45,000元。

2. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫189,085元。

3. RA1442-111(1)幼兒園就學補助代辦費611,896元。

4. RA1339-111學年度課後照顧服務經費第1期款914,062元。

5. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款286,174元。

6. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款17,808元。

7. RA1348-111學年度英語輔導團團務運作70,000元。

8. RA1439-111學年度政府協助家長支付代辦費1,803,276元。

9. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第2期款47,710元。

10. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。

11. RA1367-111學年度提升師生口語英語展能樂學(子計畫二)370,000元。

12. RA1337-111學年度本土語支援工作人員交通費6,000元。

13. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費5,627元。

14. RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫8,751元。

15. RA2311-111-2公立國小學校用書經費7,029元。

16. RA2731-運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。

17. RA1356-111學年度國中小無力繳交代收代辦經費第2期9,070元。

以上共計4,577,536元。

四、受贈收入：覈實收繳捐款1,210元。

五、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計減少。

六、學前教育：教育部補助111學年度幼兒園代收代辦費併決算所致。

七、建築及設備計畫：汰換網路及資訊週邊設備206,000元已採購尚未付款。

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 112 年 7 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				19,422,248	18,041,310	1,380,938	7.65
		累計數				157,018,084	156,372,678	645,406	0.41
學前教育計畫		本月數				299,875	93,450	206,425	220.89
		累計數				2,092,291	194,224	1,898,067	977.26

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 112 年 7 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	77,512,934	-56,797,359	4,486,494	23,238	-5,202,990	19,975,841	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-60,641	1,610,887	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842	3,966,619		-4,228,638	14,809,569	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685	222,761		-204,098	690,118	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234	159,114		-709,613	2,670,412	
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 112 年 7 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	64,032		138,000	23,238		178,794	係因電腦軟體不入財 管管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 7 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數3,966,619元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等設備計429,600元。(2)受贈：應付代收款購置計時器等設備計146,107元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計3,390,912元。

2.交通及運輸設備：

增加數222,761元，變動原因為：(1)增置：新購數位看板等設備計134,500元。(2)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1套計88,261元。

3.雜項設備：

增加數159,114元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計115,414元。(2)受贈：應付代收款購置飲水機等設備計43,700元。

4.電腦軟體：

增加數138,000元，變動原因為：(1)增置：購置載具管理軟體計138,000元。減少數23,238元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年7月止累計攤銷金額23,238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 112 年 7 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		1,626,100			1,626,100	641,200	429,600		429,600	67.00	-211,600	-33.00			26.42
機械及設備		1,626,100			1,626,100	641,200	429,600		429,600	67.00	-211,600	-33.00	汰換網路及資訊週邊設備206,000元已分配尚未執行。	已請業務單位儘速執行。	26.42
購建中固定資產															
交通及運輸設備		912,800	40,000		952,800	95,000	134,500		134,500	141.58	39,500	41.58			14.12
交通及運輸設備		912,800	40,000		952,800	95,000	134,500		134,500	141.58	39,500	41.58	購置監視器39,500元(補辦預算已執行尚未分配)。		14.12
購建中固定資產															
雜項設備		1,035,100			1,035,100	119,800	115,414		115,414	96.34	-4,386	-3.66			11.15
雜項設備		1,035,100			1,035,100	119,800	115,414		115,414	96.34	-4,386	-3.66			11.15
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 112 年 7 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		3,574,000	40,000		3,614,000	856,000	679,514		679,514	79.38	-176,486	-20.62			18.80

※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 112 年 7 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		138,000		138,000		138,000		教育局補助111學年度學生 自備載具到校學習軟 體138,000元併決算辦理。		383.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		138,000		138,000		138,000				383.33
522 購置權利													
54 遞延支出	6,482,000		6,482,000	60,000	82,675		82,675	137.79	22,675	37.79	覈實支用工管費。		1.28
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000	60,000	82,675		82,675	137.79	22,675	37.79			1.28
總 計	6,518,000		6,518,000	60,000	220,675		220,675	367.79	160,675	267.79			3.39

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,993,278,677	100.00	負 債	10,964,803,239	99.74
流動資產	10,712,751	0.10	流動負債	11,197,719	0.10
現金	10,212,751	0.09	應付款項	11,197,719	0.10
銀行存款	10,092,751	0.09	應付代收款	11,197,719	0.10
銀行存款-公庫存款	546,810	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,482,050	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	811,630	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,953,605,520	99.64
銀行存款-教育儲蓄	252,261	0.00	什項負債	10,953,605,520	99.64
戶			存入保證金	2,357,572	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,693,645	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	10,947,545,303	99.58
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	9,000	0.00
預付款項	500,000	0.00	淨資產	28,475,438	0.26
預付費用	500,000	0.00	淨資產	28,475,438	0.26
長期貸墊款及準備金	10,821,432	0.10	淨資產	28,475,438	0.26

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,821,432	0.10	累積餘額	28,649,582	0.26
退休及離職準備金	3,693,645	0.03	本期短絀	-174,144	0.00
其他準備金	7,127,787	0.06	合計：	10,993,278,677	
其他準備金-其他	7,127,787	0.06			
固定資產	19,797,047	0.18			
土地改良物	1,610,887	0.01			
土地改良物	11,204,143	0.10			
累計折舊-土地改良物	-9,593,256	-0.09			
房屋建築及設備	16,061	0.00			
房屋建築及設備	1,606,044	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-0.01			
機械及設備	14,809,569	0.13			
機械及設備	53,412,049	0.49			
累計折舊-機械及設備	-38,602,480	-0.35			
交通及運輸設備	690,118	0.01			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,003,901	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,313,783	-0.02			
雜項設備	2,670,412	0.02			
雜項設備	12,571,259	0.11			
累計折舊-雜項設備	-9,900,847	-0.09			
無形資產	178,794	0.00			
無形資產	178,794	0.00			
電腦軟體	178,794	0.00			
其他資產	10,951,768,653	99.62			
什項資產	10,951,768,653	99.62			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	4,009,350	0.04			
代管資產	10,947,545,303	99.58			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,011,685	165,687,825
勞務收入	336,776	336,776
服務收入	336,776	336,776
財產收益	271,281	4,305,832
財產交易利益		3,390,912
其他財產收入	271,281	914,920
政府撥入收入	16,359,363	158,991,317
公庫撥款收入	16,094,698	154,413,781
政府其他撥入收入	264,665	4,577,536
教學收入		1,759,353
學雜費收入		1,759,353
其他收入	44,265	294,547
受贈收入	43,700	279,278
雜項收入	565	15,269
支出	20,622,663	165,861,969
人事支出	16,535,808	146,542,944
人事支出	16,535,808	146,542,944
業務支出	3,351,682	13,820,697
業務支出	3,351,682	13,820,697
折舊、折耗及攤銷	645,207	5,226,228
固定資產折舊	640,244	5,202,990
無形資產攤銷	4,963	23,238
其他支出	89,966	272,100
其他支出	89,966	272,100

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112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,610,978	-174,144
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		28,475,438

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	162,018,845	3,668,980	165,687,825	收入
勞務收入	336,776		336,776	勞務收入
財產收入	914,920	3,390,912	4,305,832	財產收益
政府撥入收入	158,991,317		158,991,317	政府撥入收入
教學收入	1,759,353		1,759,353	教學收入
其他收入	16,479	278,068	294,547	其他收入
基金用途	161,453,255	4,408,714	165,861,969	支出
用人費用	146,542,944		146,542,944	人事支出
服務費用	6,831,200	6,989,497	13,820,697	業務支出
材料及用品費	5,586,245	-5,586,245		
租金、償債、利息及相關手續費	106,525	-106,525		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,296,727	-1,296,727		
		5,226,228	5,226,228	折舊、折耗及攤銷
其他	189,425	82,675	272,100	其他支出
遞延支出	82,675	-82,675		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	817,514	-817,514		
本期賸餘(短絀)	565,590	-739,734	-174,144	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,934,007	20,715,575	28,649,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,499,597	19,975,841	28,475,438	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數81萬7,514元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」683萬1,200元與會計科目「業務支出」1,382萬0,697元間之調整數698萬9,497元，係「材料及用品費」558萬6,245元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬6,525元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)129萬6,727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339萬912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27萬8,068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」522萬6,228元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」18萬9,425元與會計科目「其他支出」27萬2,100元間之調整數8萬2,675元，係「遞延支出」8萬2,675元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
546,810	7,674,597	-7,127,787	係因其他準備金-其他7,127,787元。