

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

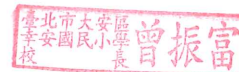
特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 王季妍



機關長官 曾振富



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 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 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 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	261,555,000	19,205,042	18,585,264	619,778	3.33	264,137,069	256,871,632	7,265,437	2.83
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		4,200		4,200	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		4,200	0	4,200	
勞務收入	706,000					397,676	706,000	-308,324	-43.67
服務收入	706,000	0	0	0		397,676	706,000	-308,324	-43.67
財產收入	1,573,000	1,100		1,100		1,318,163	1,568,000	-249,837	-15.93
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	1,100	0	1,100		1,318,163	1,568,000	-249,837	-15.93
政府撥入收入	254,898,000	19,200,522	18,583,264	617,258	3.32	258,556,672	250,223,032	8,333,640	3.33
公庫撥款收入	254,898,000	19,098,720	18,583,264	515,456	2.77	251,335,459	250,223,032	1,112,427	0.44
政府其他撥入收入		101,802	0	101,802		7,221,213	0	7,221,213	
教學收入	3,878,000					3,663,363	3,878,000	-214,637	-5.53
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,663,363	3,878,000	-214,637	-5.53
其他收入	500,000	1,420	2,000	-580	-29.00	196,995	496,600	-299,605	-60.33
受贈收入		0	0	0		1,210	0	1,210	
雜項收入	500,000	1,420	2,000	-580	-29.00	195,785	496,600	-300,815	-60.57
基金用途	260,992,000	19,270,874	18,585,264	685,610	3.69	261,152,418	256,308,272	4,844,146	1.89
國民教育計畫	248,057,000	19,061,254	18,399,901	661,353	3.59	244,193,508	243,707,233	486,275	0.20
學前教育計畫	281,000	27,126		27,126		4,509,999	204,950	4,305,049	2,100.54
一般行政管理計畫	2,562,000	34,494	185,363	-150,869	-81.39	2,297,995	2,304,089	-6,094	-0.26
建築及設備計畫	10,092,000	148,000		148,000		10,150,916	10,092,000	58,916	0.58
購建固定資產	10,056,000	148,000		148,000		10,012,916	10,056,000	-43,084	-0.43
其他	36,000					138,000	36,000	102,000	283.33
本期賸餘(短絀)	563,000	-65,832		-65,832		2,984,651	563,360	2,421,291	429.79
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					10,918,658	7,809,360	3,109,298	39.82

※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 11 月份

一、違規罰款收入：收午餐廠商違約罰款4,200元。

二、服務收入：暑期泳訓班收入較預期減少。

三、其他財產收入：場地租借收入較預計減少。

四、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。

4. 局款非統籌-112(1)代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)515,456元。

以上共計1,112,427元。

五、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116,027元。

3. 111學年度幼兒園就學補助代辦費2,460,787元。

4. RA1339-111學年度課後照顧服務經費1,592,729元。

5. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款283,558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. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第2期款47,710元。

9. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。

10. RA1367-111學年度提升師生口語英語展能樂學(子計畫二)274,440元。

11. RA1337-111學年度本土語支援工作人員交通費6,000元。

12. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費5,627元。

13. RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫5,244元。

14. RA2311-111(2)公立國小學校用書經費7,029元。

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

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

17. RA2323-112學年度增置中小學圖書館閱讀推動教師計畫68,880元。

18. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付代辦費用1,872,550元。

19. RA2774-112年度游泳課程暨師資守望員培訓經費50,904元。

20. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學52,674元。

21. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費16,128元。

22. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期)33,000元。

以上共計7,221,213元。

六、受贈收入：覈實收繳捐款1,210元。

七、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計減少。

八、學前教育：教育部補助幼兒園代收代辦費併決算所致。

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 112 年 11 月份

九、建築及設備計畫：

(1)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。

(2)軟體36,000元移列經常門。

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 112 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				19,061,254	18,399,901	661,353	3.59
		累計數				244,193,508	243,707,233	486,275	0.20
學前教育計畫		本月數				27,126	0	27,126	0.00
		累計數				4,509,999	204,950	4,305,049	2100.54

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 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			
資產	77,512,934	-56,797,359	8,444,585	77,424	-7,839,667	21,243,069	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-95,293	1,576,235	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842	5,509,215	28,000	-6,220,923	14,331,880	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685	1,038,287		-321,917	1,387,825	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234	1,663,083		-1,201,534	3,682,460	
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 112 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	64,032		234,000	49,424		248,608	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

40501445-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

1.機械及設備：

增加數5,509,215元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等設備計1,673,491元。(2)受贈：應付代收款購置計時器等設備計344,812元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計3,490,912元。減少數28,000元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機財產類別更正減列28,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數1,038,287元，變動原因為：(1)增置：新購數位看板等設備計950,026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1,663,083元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,023,377元。(2)受贈：應付代收款購置飲水機等設備計193,186元。(3)撥入：教育局一般性補助冷氣等設備計418,520元。(4)其他：以前年度冷氣機財產類別更正增列28,000元。

4.電腦軟體：

增加數234,000元，變動原因為：(1)增置：購置載具管理軟體計138,000元。(2)撥入：教育局補助購置教學軟體一套計96,000元。減少數49,424元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額49,424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 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		1,626,100	50,000		1,676,100	1,626,100	1,673,491		1,673,491	102.91	47,391	2.91			99.84
機械及設備		1,626,100	50,000		1,676,100	1,626,100	1,673,491		1,673,491	102.91	47,391	2.91			99.84
購建中固定資產															
交通及運輸設備		912,800	40,000		952,800	952,800	950,026		950,026	99.71	-2,774	-0.29			99.71
交通及運輸設備		912,800	40,000		952,800	952,800	950,026		950,026	99.71	-2,774	-0.29			99.71
購建中固定資產															
雜項設備		1,035,100			1,035,100	1,035,100	1,023,377		1,023,377	98.87	-11,723	-1.13			98.87
雜項設備		1,035,100			1,035,100	1,035,100	1,023,377		1,023,377	98.87	-11,723	-1.13			98.87
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		3,574,000	90,000		3,664,000	3,614,000	3,646,894		3,646,894	100.91	32,894	0.91			99.53

※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 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 (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	138,000		138,000	383.33	102,000	283.33	1.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。 2.軟體移列經常門36,000元。		383.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	138,000		138,000	383.33	102,000	283.33			383.33
522 購置權利													
54 遞延支出	6,482,000		6,482,000	6,482,000	6,366,022		6,366,022	98.21	-115,978	-1.79			98.21
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000	6,482,000	6,366,022		6,366,022	98.21	-115,978	-1.79			98.21
總 計	6,518,000		6,518,000	6,518,000	6,504,022		6,504,022	99.79	-13,978	-0.21			99.79

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,004,100,043	100.00	負 債	10,971,938,316	99.71
流動資產	19,942,666	0.18	流動負債	19,721,182	0.18
現金	18,948,831	0.17	應付款項	19,721,182	0.18
銀行存款	18,828,831	0.17	應付代收款	19,721,182	0.18
銀行存款-公庫存款	2,286,559	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,458,042	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,630,030	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,952,217,134	99.53
銀行存款-教育儲蓄	454,200	0.00	什項負債	10,952,217,134	99.53
戶			存入保證金	1,245,998	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,715,713	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	10,947,255,423	99.48
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	993,835	0.01	淨資產	32,161,727	0.29
預付費用	993,835	0.01	淨資產	32,161,727	0.29
長期貸墊款及準備金	11,019,977	0.10	淨資產	32,161,727	0.29

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債

應付保證品

165,294

165,294

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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,019,977	0.10	累積餘額	28,649,582	0.26
退休及離職準備金	3,715,713	0.03	本期賸餘	3,512,145	0.03
其他準備金	7,304,264	0.07	合計：	11,004,100,043	
其他準備金-其他	7,304,264	0.07			
固定資產	20,994,461	0.19			
土地改良物	1,576,235	0.01			
土地改良物	11,204,143	0.10			
累計折舊-土地改良物	-9,627,908	-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	14,331,880	0.13			
機械及設備	54,926,645	0.50			
累計折舊-機械及設備	-40,594,765	-0.37			
交通及運輸設備	1,387,825	0.01			

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債

應付保證品

165,294

165,294

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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,819,427	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,431,602	-0.02			
雜項設備	3,682,460	0.03			
雜項設備	14,075,228	0.13			
累計折舊-雜項設備	-10,392,768	-0.09			
無形資產	248,608	0.00			
無形資產	248,608	0.00			
電腦軟體	248,608	0.00			
其他資產	10,951,894,331	99.53			
什項資產	10,951,894,331	99.53			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	4,424,908	0.04			
代管資產	10,947,255,423	99.48			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債

應付保證品

165,294

165,294

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165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,319,842	268,768,760
徵收及依法分配收入	2,000	4,200
違規罰款收入	2,000	4,200
勞務收入		397,676
服務收入		397,676
財產收益	101,100	5,323,595
財產交易利益	100,000	4,005,432
其他財產收入	1,100	1,318,163
政府撥入收入	19,200,522	258,556,672
公庫撥款收入	19,098,720	251,335,459
政府其他撥入收入	101,802	7,221,213
教學收入		3,663,363
學雜費收入		3,663,363
其他收入	16,220	823,254
受贈收入	14,800	627,469
雜項收入	1,420	195,785
支出	19,777,641	265,256,615
人事支出	17,712,147	227,727,817
人事支出	17,712,147	227,727,817
業務支出	1,400,727	22,984,340
業務支出	1,400,727	22,984,340
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	654,767	7,889,091
固定資產折舊	648,220	7,839,667
無形資產攤銷	6,547	49,424
其他支出		6,645,367
其他支出		6,645,367

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）	-457,799	3,512,145
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		32,161,727

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	264,137,069	4,631,691	268,768,760	收入
徵收及依法分配收入	4,200		4,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	397,676		397,676	勞務收入
財產收入	1,318,163	4,005,432	5,323,595	財產收益
政府撥入收入	258,556,672		258,556,672	政府撥入收入
教學收入	3,663,363		3,663,363	教學收入
其他收入	196,995	626,259	823,254	其他收入
基金用途	261,152,418	4,104,197	265,256,615	支出
用人費用	227,727,817		227,727,817	人事支出
服務費用	11,834,755	11,149,585	22,984,340	業務支出
材料及用品費	7,388,104	-7,388,104		
租金、償債、利息及相關手續費	118,625	-118,625		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,642,606	-3,642,606		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		7,889,091	7,889,091	折舊、折耗及攤銷
其他	279,345	6,366,022	6,645,367	其他支出
遞延支出	6,366,022	-6,366,022		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,784,894	-3,784,894		
本期賸餘(短絀)	2,984,651	527,494	3,512,145	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	10,918,658	21,243,069	32,161,727	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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378萬4,894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」1,183萬4,755元與會計科目「業務支出」2,298萬4,340元間之調整數1,114萬9,585元，係「材料及用品費」738萬8,104元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬8,625元、「稅捐及規費(強制費)」250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)364萬2,606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400萬5,432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62萬6,259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」788萬9,091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」27萬9,345元與會計科目「其他支出」664萬5,367元間之調整數636萬6,022元，係「遞延支出」636萬6,022元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,286,559	9,590,823	-7,304,264	係因其他準備金-其他7,304,264元。