

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 12 月份

主辦會計人員 王季妍



機關長官 曾振富



代

# 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 12 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 12 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	3,198,950	4,683,368	-1,484,418	-31.70	267,336,019	261,555,000	5,781,019	2.21
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		10,200		10,200	
違規罰款收入		6,000	0	6,000		10,200	0	10,200	
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	10,492	5,000	5,492	109.84	1,328,655	1,573,000	-244,345	-15.53
財產處分收入	5,000	5,192	5,000	192	3.84	5,192	5,000	192	3.84
其他財產收入	1,568,000	5,300	0	5,300		1,323,463	1,568,000	-244,537	-15.60
政府撥入收入	254,898,000	3,180,989	4,674,968	-1,493,979	-31.96	261,737,661	254,898,000	6,839,661	2.68
公庫撥款收入	254,898,000	2,050,427	4,674,968	-2,624,541	-56.14	253,385,886	254,898,000	-1,512,114	-0.59
政府其他撥入收入		1,130,562	0	1,130,562		8,351,775	0	8,351,775	
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	1,469	3,400	-1,931	-56.79	198,464	500,000	-301,536	-60.31
受贈收入		0	0	0		1,210	0	1,210	
雜項收入	500,000	1,469	3,400	-1,931	-56.79	197,254	500,000	-302,746	-60.55
基金用途	260,992,000	4,750,186	4,683,728	66,458	1.42	265,902,604	260,992,000	4,910,604	1.88
國民教育計畫	248,057,000	4,416,432	4,349,767	66,665	1.53	248,609,940	248,057,000	552,940	0.22
學前教育計畫	281,000	91,580	76,050	15,530	20.42	4,601,579	281,000	4,320,579	1,537.57
一般行政管理計畫	2,562,000	84,154	257,911	-173,757	-67.37	2,382,149	2,562,000	-179,851	-7.02
建築及設備計畫	10,092,000	158,020		158,020		10,308,936	10,092,000	216,936	2.15
購建固定資產	10,056,000	158,020		158,020		10,170,936	10,056,000	114,936	1.14
其他	36,000					138,000	36,000	102,000	283.33
本期賸餘(短絀)	563,000	-1,551,236	-360	-1,550,876	430,798.89	1,433,415	563,000	870,415	154.60
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					9,367,422	7,809,000	1,558,422	19.96

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款10,200元。
- 二、服務收入：暑期泳訓班收入較預期減少。
- 三、財產處分收入：變賣廢舊物資收入5,192元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入較預計減少。
- 五、政府其他撥入收入：
1. RA1358/RA2358-活化教學-分組合作學習理念與實踐方案63,000元。
2. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫116,027元。
3. RA1442-111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/RA2254-學生學習扶助計畫542,418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/RA2323-圖書館閱讀推動教師計畫122,527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/RA2364-公立國小學校用書經費18,240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-無力繳交代代收代辦經費9,070元。
17. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付代辦費用1,872,550元。
18. RA2774-112年度游泳課程暨師資守望員培訓經費50,904元。
19. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學20,632元。
20. 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38,640元。
21. 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)14,000元。
22. RA2561-112年資源班購置數位教學設備經費50,000元。
23. RA2517-112學年度台灣手語直播共學協同人員經費5,376元。
24. 友善提供多元生理用品推動方案5,000元。
25. 戶外海洋教育中心(計畫1)404,717元。
26. RA2A63-推動中小學數位精進方案399,991元。
- 以上共計8,351,775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、國民教育計畫：教育部補助攜手激勵等計畫併決算所致。
- 九、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代收代辦費併決算所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

十、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。
- (3)統籌款-112年生態池水資源回收利用系統建置施工費204,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				4,416,432	4,349,767	66,665	1.53
		累計數				248,609,940	248,057,000	552,940	0.22
學前教育計畫		本月數				91,580	76,050	15,530	20.42
		累計數				4,601,579	281,000	4,320,579	1537.57

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 12 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>	77,512,934	-56,797,359	9,062,241	2,512,793	-6,078,329	21,186,694	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-103,956	1,567,572	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842	6,035,802	2,347,373	-4,406,535	14,353,482	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685	1,038,287	14,000	-339,616	1,356,126	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234	1,754,152	95,990	-1,228,222	3,650,851	
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 12 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	55,430		242,602	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 12 月份

1.機械及設備：

增加數6,035,802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427,879元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計3,934,432元。減少數2,347,373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)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備計2,319,373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。減少數14,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢監視器等設備計14,000元。

3.雜項設備：

增加數1,754,152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284,255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。減少數95,990元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冷氣等設備計95,990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55,430元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額55,430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 12 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	1,676,100	1,673,491		1,673,491	99.84	-2,609	-0.16			99.84
機械及設備		1,626,100	50,000		1,676,100	1,676,100	1,673,491		1,673,491	99.84	-2,609	-0.16			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	3,664,000	3,646,894		3,646,894	99.53	-17,106	-0.47			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 12 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。  統籌款-112年生態池水資源回收利用系統建置施工費204,500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	6,524,042		6,524,042	100.65	42,042	0.65			100.65
541 遞延修繕房屋建築支出					204,500		204,500		204,500				
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000	6,482,000	6,319,542		6,319,542	97.49	-162,458	-2.51			97.49
總 計	6,518,000		6,518,000	6,518,000	6,662,042		6,662,042	102.21	144,042	2.21			102.21

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,995,824,066	100.00	負 債	10,965,269,950	99.72
流動資產	15,076,737	0.14	流動負債	12,973,397	0.12
現金	14,235,686	0.13	應付款項	12,973,397	0.12
銀行存款	14,235,686	0.13	應付代收款	12,417,778	0.11
銀行存款-公庫存款	1,709,098	0.02	應付費用	555,619	0.01
銀行存款-保管款	12,050,888	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	20,530	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,952,296,553	99.60
銀行存款-教育儲蓄	455,170	0.00	什項負債	10,952,296,553	99.60
戶			存入保證金	1,240,998	0.01
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,721,230	0.03
應收款項	841,051	0.01	應付代管資產	10,947,182,953	99.56
其他應收款	841,051	0.01	暫收及待結轉帳項	151,372	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	30,554,116	0.28
預付費用	0	0.00	淨資產	30,554,116	0.28
長期貸墊款及準備金	11,031,494	0.10	淨資產	30,554,116	0.28

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 165,294

應付保證品 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,031,494	0.10	累積餘額	30,554,116	0.28
退休及離職準備金	3,721,230	0.03	合計：	10,995,824,066	
其他準備金	7,310,264	0.07			
其他準備金-其他	7,310,264	0.07			
固定資產	20,944,092	0.19			
土地改良物	1,567,572	0.01			
土地改良物	11,204,143	0.10			
累計折舊-土地改良物	-9,636,571	-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	14,353,482	0.13			
機械及設備	53,133,859	0.48			
累計折舊-機械及設備	-38,780,377	-0.35			
交通及運輸設備	1,356,126	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,805,427	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,449,301	-0.02			
雜項設備	3,650,851	0.03			
雜項設備	14,070,307	0.13			
累計折舊-雜項設備	-10,419,456	-0.09			
無形資產	242,602	0.00			
無形資產	242,602	0.00			
電腦軟體	242,602	0.00			
其他資產	10,948,529,141	99.57			
什項資產	10,948,529,141	99.57			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,132,188	0.01			
代管資產	10,947,182,953	99.56			
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,816,606	272,585,366
徵收及依法分配收入	6,000	10,200
違規罰款收入	6,000	10,200
勞務收入		397,676
服務收入		397,676
財產收益	454,012	5,777,607
廢舊物品售價收入	3,240	3,240
財產交易利益	445,472	4,450,904
其他財產收入	5,300	1,323,463
政府撥入收入	3,180,989	261,737,661
公庫撥款收入	2,050,427	253,385,886
政府其他撥入收入	1,130,562	8,351,775
教學收入		3,663,363
學雜費收入		3,663,363
其他收入	175,605	998,859
受贈收入	174,136	801,605
雜項收入	1,469	197,254
支出	5,424,217	270,680,832
人事支出	2,403,837	230,131,654
人事支出	2,403,837	230,131,654
業務支出	2,106,849	25,091,189
業務支出	2,106,849	25,091,189
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	24,291	24,291
財產交易損失	24,291	24,291
折舊、折耗及攤銷	649,740	8,538,831
固定資產折舊	643,734	8,483,401
無形資產攤銷	6,006	55,430
其他支出	239,500	6,884,867
其他支出	239,500	6,884,867



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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,607,611	1,904,534
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		30,554,116

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	267,336,019	5,249,347	272,585,366	收入
徵收及依法分配收入	10,200		10,200	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	1,328,655	4,448,952	5,777,607	財產收益
政府撥入收入	261,737,661		261,737,661	政府撥入收入
教學收入	3,663,363		3,663,363	教學收入
其他收入	198,464	800,395	998,859	其他收入
基金用途	265,902,604	4,778,228	270,680,832	支出
用人費用	230,131,654		230,131,654	人事支出
服務費用	13,378,105	11,713,084	25,091,189	業務支出
材料及用品費	7,712,641	-7,712,641		
租金、償債、利息及相關手續費	130,975	-130,975		
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	3,869,218	-3,869,218		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		24,291	24,291	財產損失
		8,538,831	8,538,831	折舊、折耗及攤銷
其他	360,825	6,524,042	6,884,867	其他支出
遞延支出	6,524,042	-6,524,042		
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)	1,433,415	471,119	1,904,534	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	9,367,422	21,186,694	30,554,116	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

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」1,337萬8,105元與會計科目「業務支出」2,509萬1,189元間之調整數1,171萬3,084元，係「材料及用品費」771萬2,641元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬975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)386萬9,218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444萬8,952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80萬395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」853萬8,831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」2萬4,291元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」36萬825元與會計科目「其他支出」688萬4,867元間之調整數652萬4,042元，係「遞延支出」652萬4,042元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
1,709,098	9,019,362	-7,310,264	係因其他準備金-其他7,310,264元。