

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 113 年 3 月份

主辦會計人員 王季妍

會計室主任 王季妍

機關長官 曾振富

臺北市大安區幸安國民小學 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 113 年 3 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 113 年 3 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	259,262,000	23,950,587	20,288,199	3,662,388	18.05	96,754,854	92,622,210	4,132,644	4.46
徵收及依法分配收入						6,600		6,600	
違規罰款收入		0	0	0		6,600	0	6,600	
勞務收入	706,000								
服務收入	706,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,573,000	257,665	375,000	-117,335	-31.29	625,187	750,000	-124,813	-16.64
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	257,665	375,000	-117,335	-31.29	625,187	750,000	-124,813	-16.64
政府撥入收入	252,105,000	21,878,267	17,964,199	3,914,068	21.79	94,300,513	89,923,210	4,377,303	4.87
公庫撥款收入	252,105,000	18,112,199	17,964,199	148,000	0.82	90,071,210	89,923,210	148,000	0.16
政府其他撥入收入		3,766,068	0	3,766,068		4,229,303	0	4,229,303	
教學收入	3,878,000	1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48	1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
學雜費收入	3,878,000	1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48	1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
其他收入	1,000,000	1,215	10,000	-8,785	-87.85	9,114	10,000	-886	-8.86
雜項收入	1,000,000	1,215	10,000	-8,785	-87.85	9,114	10,000	-886	-8.86
基金用途	258,569,000	22,816,287	20,288,199	2,528,088	12.46	89,408,133	92,622,210	-3,214,077	-3.47
國民教育計畫	247,280,000	20,560,901	19,770,064	790,837	4.00	86,811,452	91,539,204	-4,727,752	-5.16
學前教育計畫	269,000	1,845,822	20,789	1,825,033	8,778.84	1,852,862	24,549	1,828,313	7,447.61
一般行政管理計畫	2,592,000	273,671	213,446	60,225	28.22	459,926	516,557	-56,631	-10.96
建築及設備計畫	8,428,000	135,893	283,900	-148,007	-52.13	283,893	541,900	-258,007	-47.61
購建固定資產	8,394,000	135,893	283,900	-148,007	-52.13	283,893	541,900	-258,007	-47.61
其他	34,000								
本期賸餘(短絀)	693,000	1,134,300		1,134,300		7,346,721		7,346,721	
期初基金餘額	8,497,000					9,367,422	8,497,000	870,422	10.24
解繳公庫									
期末基金餘額	9,190,000					16,714,143	8,497,000	8,217,143	96.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款6,600元。
  - 二、其他財產收入：場地租借收入覈實收取。
  - 三、公庫撥款收入：統籌款-113年校舍壁癌修繕專案148,000元。
  - 四、政府其他撥入收入：
    1. RA2358-活化教學-分組合作學習理念與實踐方案4,500元。
    2. RA2517-112學年度台灣手語直播共學協同人員經費6,478元。
    3. RA2356-無力繳交代收代辦經費7,430元。
    4. RA2254-學生學習扶助計畫81,922元。
    5. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-自然輔導團團務運作及差旅費96,000元。
    6. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學32,042元。
    7. RA2348-112學年度國教輔導團自然領域輔導小組-探究實作課程體驗與設計教師工作坊90,520元。
    8. RA2348-113學年度精進教師教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費31,000元。
    9. RA2348-112學年度精進教師教學專業與課程品質(兼任輔導員及秘書減課鐘點第2期)15,120元。
    10. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫一)1,062,923元。
    11. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫二)60,000元。
    12. RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫三)200,000元。
    13. RA2339-112-1課後照顧低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額696,900元。
    14. RA2439-112-2公幼協助家長支付代辦費1,838,420元。
    15. RA3907-113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。
- 以上共計4,229,303元。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。
  - 六、學前教育計畫：教育部補助112-2公幼協助家長支付代辦費併決算所致。
  - 七、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。
  - 八、建築及設備計畫：  
電腦周邊等設備已分配尚未執行。

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 113 年 3 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				20,560,901	19,770,064	790,837	4.00
		累計數				86,811,452	91,539,204	-4,727,752	-5.16
學前教育計畫		本月數				1,845,822	20,789	1,825,033	8778.84
		累計數				1,852,862	24,549	1,828,313	7447.61

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 113 年 3 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>	84,062,382	-62,875,688	2,040,304	18,024	-3,253,862	19,955,112	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-25,989	1,541,583	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	1,856,611		-2,774,019	13,436,074	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301			-92,716	1,263,410	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	183,693		-361,138	3,473,406	
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 113 年 3 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	242,602			18,024		224,578	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  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 3 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數1,856,611元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置抽水馬達等設備計19,000元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計1,837,611元。

2.雜項設備：

增加數183,693元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計130,893元。(2)受贈：應付代收款購置積木等設備計52,800元。

3.電腦軟體：

減少數18,024元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額18,024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 113 年 3 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																
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		1,134,100			1,134,100	241,000						-241,000	-100.00			
機械及設備		1,134,100			1,134,100	241,000						-241,000	-100.00	汰舊換新網路及資訊周邊 等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速執行。	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		39,400			39,400	39,400						-39,400	-100.00			
交通及運輸設備		39,400			39,400	39,400						-39,400	-100.00	監視器主機39,400元已分 配尚未執行。	已請業務單位儘速執行。	
購建中固定資產																
雜項設備		700,500			700,500	261,500	130,893		130,893	50.05		-130,607	-49.95			18.69
雜項設備		700,500			700,500	261,500	130,893		130,893	50.05		-130,607	-49.95	冰箱等設備已分配尚未執 行。	已請業務單位儘速執行。	18.69
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,874,000			1,874,000	541,900	130,893		130,893	24.15		-411,007	-75.85			6.98

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

40501445-8

中華民國 113 年 3 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	34,000		34,000											
521 購置電腦軟體	34,000		34,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,520,000		6,520,000		153,000		153,000			153,000			2.35	
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000		153,000		153,000			153,000		1.教育局統籌款補助113年校舍壁癌修繕148,000元。 2.工管費覈實支應。	2.35	
542 其他遞延支出														
總計	6,554,000		6,554,000		153,000		153,000	0.00		153,000	0.00		2.33	

## 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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,949,534	100.00	負 債	28,280,279	43.54
流動資產	30,886,772	47.56	流動負債	23,154,298	35.65
現金	27,057,295	41.66	應付款項	23,154,298	35.65
銀行存款	26,937,295	41.47	應付代收款	23,154,298	35.65
銀行存款-公庫存款	5,233,802	8.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,299,371	29.71	其他負債	5,125,981	7.89
銀行存款-代繳費款	1,948,952	3.00	什項負債	5,125,981	7.89
專戶			存入保證金	1,016,998	1.57
銀行存款-教育儲蓄	455,170	0.70	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,108,983	6.33
零用及週轉金	120,000	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	5,937	0.01	淨資產	36,669,255	56.46
其他應收款	5,937	0.01	淨資產	36,669,255	56.46
預付款項	3,823,540	5.89	淨資產	36,669,255	56.46
預付費用	3,823,540	5.89	累積餘額	30,554,116	47.04
長期貸墊款及準備金	11,425,847	17.59	本期騰餘	4,277,528	6.59

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,425,847	17.59	淨資產調整數	1,837,611	2.83
退休及離職準備金	4,108,983	6.33	合計：	64,949,534	
其他準備金	7,316,864	11.27			
其他準備金-其他	7,316,864	11.27			
固定資產	19,730,534	30.38			
土地改良物	1,541,583	2.37			
土地改良物	11,204,143	17.25			
累計折舊-土地改良物	-9,662,560	-14.88			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.45			
機械及設備	13,436,074	20.69			
機械及設備	54,990,470	84.67			
累計折舊-機械及設備	-41,554,396	-63.98			
交通及運輸設備	1,263,410	1.95			

信託代理與保證資產

165,294

信託代理與保證負債

165,294

保證品

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29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113年3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	5.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,542,017	-3.91			
雜項設備	3,473,406	5.35			
雜項設備	14,254,000	21.95			
累計折舊-雜項設備	-10,780,594	-16.60			
無形資產	224,578	0.35			
無形資產	224,578	0.35			
電腦軟體	224,578	0.35			
其他資產	2,681,803	4.13			
什項資產	2,681,803	4.13			
存出保證金	214,000	0.33			
暫付及待結轉帳項	2,467,803	3.80			
代管資產	10,968,708,543	16,888.05			
代管資產-土地改良物	18,210	0.03			

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	10,958,472,000	16,872.29			
代管資產-房屋建築 及設備	10,218,333	15.73			
應付代管資產	-10,968,708,543	-16,888.05			
合計：	64,949,534				

信託代理與保證資產

165,294

信託代理與保證負債

165,294

保證品

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,003,387	96,826,654
徵收及依法分配收入		6,600
違規罰款收入		6,600
財產收益	257,665	625,187
其他財產收入	257,665	625,187
政府撥入收入	21,878,267	94,300,513
公庫撥款收入	18,112,199	90,071,210
政府其他撥入收入	3,766,068	4,229,303
教學收入	1,813,440	1,813,440
學雜費收入	1,813,440	1,813,440
其他收入	54,015	80,914
受贈收入	52,800	71,800
雜項收入	1,215	9,114
支出	24,669,331	92,549,126
人事支出	17,245,048	82,142,756
人事支出	17,245,048	82,142,756
業務支出	5,408,317	6,917,446
業務支出	5,408,317	6,917,446
折舊、折耗及攤銷	1,983,937	3,271,886
固定資產折舊	1,977,928	3,253,862
無形資產攤銷	6,009	18,024
其他支出	32,029	217,038
其他支出	32,029	217,038

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-665,944	4,277,528
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數	1,837,611	1,837,611
期末淨資產		36,669,255

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501445-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	96,754,854	71,800	96,826,654	收入
徵收及依法分配收入	6,600		6,600	徵收及依法分配收入
財產收入	625,187		625,187	財產收益
政府撥入收入	94,300,513		94,300,513	政府撥入收入
教學收入	1,813,440		1,813,440	教學收入
其他收入	9,114	71,800	80,914	其他收入
基金用途	89,408,133	3,140,993	92,549,126	支出
用人費用	82,142,756		82,142,756	人事支出
服務費用	3,278,040	3,639,406	6,917,446	業務支出
材料及用品費	1,117,228	-1,117,228		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,521,378	-2,521,378		
		3,271,886	3,271,886	折舊、折耗及攤銷
其他	64,038	153,000	217,038	其他支出
遞延支出	153,000	-153,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	130,893	-130,893		
本期賸餘(短絀)	7,346,721	-3,069,193	4,277,528	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,367,422	21,186,694	30,554,116	期初淨資產
解繳公庫		1,837,611	1,837,611	解繳公庫
		1,837,611	1,837,611	淨資產調整數
期末基金餘額	16,714,143	19,955,112	36,669,255	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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13萬893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」327萬8,040元與會計科目「業務支出」691萬7,446元間之調整數363萬9,406元，係「材料及用品費」111萬7,228元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)252萬1,378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「其他收入」其中7萬1,800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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」327萬1,886元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬4,038元與會計科目「其他支出」21萬7,038元間之調整數15萬3,000元，係「遞延支出」15萬3,000元。

2. 會計科目「淨資產調整數」183萬7,611元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
5,233,802	12,550,666	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。