

40501445

臺北市政府教育局主管

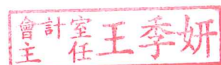
臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 113 年 6 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 6 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	19,140,775	19,427,471	-286,696	-1.48	155,953,321	151,541,224	4,412,097	2.91
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	36,700	375,000	-338,300	-90.21	844,320	1,159,000	-314,680	-27.15
財產處分收入	5,000	0	0	0		67	0	67	
其他財產收入	1,568,000	36,700	375,000	-338,300	-90.21	844,253	1,159,000	-314,747	-27.16
政府撥入收入	252,105,000	19,099,471	19,042,471	57,000	0.30	153,273,548	148,423,224	4,850,324	3.27
公庫撥款收入	252,105,000	19,042,471	19,042,471	0		148,769,644	148,423,224	346,420	0.23
政府其他撥入收入		57,000	0	57,000		4,503,904	0	4,503,904	
教學收入	3,878,000					1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,813,440	1,939,000	-125,560	-6.48
其他收入	1,000,000	4,604	10,000	-5,396	-53.96	15,413	20,000	-4,587	-22.94
雜項收入	1,000,000	4,604	10,000	-5,396	-53.96	15,413	20,000	-4,587	-22.94
基金用途	258,569,000	19,314,963	19,427,471	-112,508	-0.58	147,560,642	150,848,224	-3,287,582	-2.18
國民教育計畫	247,280,000	18,986,072	19,185,579	-199,507	-1.04	143,575,739	148,993,426	-5,417,687	-3.64
學前教育計畫	269,000	44,506	14,481	30,025	207.34	1,933,994	55,108	1,878,886	3,409.46
一般行政管理計畫	2,592,000	209,624	197,411	12,213	6.19	1,128,393	1,158,790	-30,397	-2.62
建築及設備計畫	8,428,000	74,761	30,000	44,761	149.20	922,516	640,900	281,616	43.94
購建固定資產	8,394,000	74,761	30,000	44,761	149.20	922,516	640,900	281,616	43.94
其他	34,000								
本期賸餘(短絀)	693,000	-174,188		-174,188		8,392,679	693,000	7,699,679	1,111.06
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					17,760,101	9,190,000	8,570,101	93.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款6,600元。
- 二、財產處分收入：變賣廢舊物資收入67元。
- 三、其他財產收入：場地租借收入覈實收取。
- 四、公庫撥款收入：
1. 統籌款-113年校舍壁癌修繕專案148,000元。
2. 局款非統籌-113年花蓮地震災損及設施修繕198,420元。
- 以上共計346,420元。
- 五、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27,000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。
16. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費5,300元。
17. RA3C66-112學年度戀念台灣海外僑民兒童至校短期體驗146,041元。
18. RA3311-112-2學校用書經費11,334元。
19. RA3415-113年度寒假及112-2課後留園服務經費32,426元。
20. RA3A21-113年雙語數位學伴計畫57,000元。
- 以上共計4,503,904元。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計減少。
- 七、學前教育計畫：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。
- 八、建築及設備計畫：
1. 統籌款-113年校舍壁癌修繕專案148,000元。
2. 局款非統籌-113年花蓮地震災損及設施修繕198,420元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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				18,986,072	19,185,579	-199,507	-1.04
		累計數				143,575,739	148,993,426	-5,417,687	-3.64
學前教育計畫		本月數				44,506	14,481	30,025	207.34
		累計數				1,933,994	55,108	1,878,886	3409.46

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 6 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	84,062,382	-62,875,688	6,789,750	4,174,221	-5,228,005	18,574,218	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-51,978	1,515,594	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	2,583,611	3,878,338	-980,974	12,077,781	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301		33,438	-147,029	1,175,659	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	4,206,139	227,170	-4,048,024	3,581,796	
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 6 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			35,275		207,327	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 6 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數2,583,611元，變動原因為：(1)購置：新購筆電等設備計227,000元。(2)受贈：應付代收款購置抽水馬達等設備計519,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計1,837,611元。減少數3,878,338元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機財產類別更正減列3,731,088元。(2)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備計147,250元。

2.交通及運輸設備：

減少數33,438元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢監視器等設備計33,438元。

3.雜項設備：

增加數4,206,139元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計300,331元。(2)受贈：應付代收款購置積木等設備計151,500元。(3)其他：以前年度冷氣機財產類別更正增列3,754,308元。減少數227,170元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機財產類別更正減列23,220元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計203,950元。

4.電腦軟體：

減少數35,275元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額35,275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 6 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		1,134,100	12,000		1,146,100	305,000	227,000		227,000	74.43	-78,000	-25.57	汰舊換新網路及資訊周邊 等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執 行。	19.81	
機械及設備		1,134,100	12,000		1,146,100	305,000	227,000		227,000	74.43	-78,000	-25.57			19.81	
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。	已請業務單位儘速規劃執 行。		
購建中固定資產																
雜項設備		700,500	60,000		760,500	286,500	300,331		300,331	104.83	13,831	4.83			39.49	
雜項設備		700,500	60,000		760,500	286,500	300,331		300,331	104.83	13,831	4.83			39.49	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		1,874,000	72,000		1,946,000	630,900	527,331		527,331	83.58	-103,569	-16.42			27.10	

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 113 年 6 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 (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	10,000	395,185		395,185	3,951.85	385,185	3,851.85			6.06
541 遞延修繕房屋建築支出	6,520,000		6,520,000	10,000	395,185		395,185	3,951.85	385,185	3,851.85	1.教育局統籌款補助113年校舍壁癌修繕148,000元。 2.局款非統籌-113年花蓮地震災損及設施修繕198,420元。 3.工管費覈實支應。		6.06
542 其他遞延支出													
總 計	6,554,000		6,554,000	10,000	395,185		395,185	3,951.85	385,185	3,851.85			6.03

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,344,067	100.00	負 債	28,009,748	43.53
流動資產	30,267,929	47.04	流動負債	22,200,118	34.50
現金	27,236,153	42.33	應付款項	22,200,118	34.50
銀行存款	27,116,153	42.14	應付代收款	22,200,118	34.50
銀行存款-公庫存款	7,077,461	11.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,934,582	27.87	其他負債	5,809,630	9.03
銀行存款-代繳費款	1,678,411	2.61	什項負債	5,809,630	9.03
專戶			存入保證金	1,682,998	2.62
銀行存款-教育儲蓄	425,699	0.66	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,126,632	6.41
零用及週轉金	120,000	0.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	5,937	0.01	淨資產	36,334,319	56.47
其他應收款	5,937	0.01	淨資產	36,334,319	56.47
預付款項	3,025,839	4.70	淨資產	36,334,319	56.47
預付費用	3,025,839	4.70	累積餘額	30,554,116	47.49
長期貸墊款及準備金	11,443,496	17.78	本期騰餘	3,942,592	6.13

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,443,496	17.78	淨資產調整數	1,837,611	2.86
退休及離職準備金	4,126,632	6.41	合計：	64,344,067	
其他準備金	7,316,864	11.37			
其他準備金-其他	7,316,864	11.37			
固定資產	18,366,891	28.54			
土地改良物	1,515,594	2.36			
土地改良物	11,204,143	17.41			
累計折舊-土地改良物	-9,688,549	-15.06			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.47			
機械及設備	12,077,781	18.77			
機械及設備	51,839,132	80.57			
累計折舊-機械及設備	-39,761,351	-61.79			
交通及運輸設備	1,175,659	1.83			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,771,989	5.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,596,330	-4.04			
雜項設備	3,581,796	5.57			
雜項設備	18,049,276	28.05			
累計折舊-雜項設備	-14,467,480	-22.48			
無形資產	207,327	0.32			
無形資產	207,327	0.32			
電腦軟體	207,327	0.32			
其他資產	4,058,424	6.31			
什項資產	4,058,424	6.31			
存出保證金	214,000	0.33			
暫付及待結轉帳項	3,844,424	5.97			
代管資產	10,968,491,133	17,046.62			
代管資產-土地改良物	18,210	0.03			

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6月30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	17,031.05			
代管資產-房屋建築 及設備	10,000,923	15.54			
應付代管資產	-10,968,491,133	-17,046.62			
合計：	64,344,067				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,209,775	156,623,821
徵收及依法分配收入		6,600
違規罰款收入		6,600
財產收益	36,700	844,320
廢舊物品售價收入		67
其他財產收入	36,700	844,253
政府撥入收入	19,099,471	153,273,548
公庫撥款收入	19,042,471	148,769,644
政府其他撥入收入	57,000	4,503,904
教學收入		1,813,440
學雜費收入		1,813,440
其他收入	73,604	685,913
受贈收入	69,000	670,500
雜項收入	4,604	15,413
支出	19,937,399	152,681,229
人事支出	18,214,710	135,571,679
人事支出	18,214,710	135,571,679
業務支出	1,007,492	10,973,809
業務支出	1,007,492	10,973,809
財產損失		329,731
財產交易損失		329,731
折舊、折耗及攤銷	681,374	5,318,187
固定資產折舊	675,752	5,282,912
無形資產攤銷	5,622	35,275
其他支出	33,823	487,823
其他支出	33,823	487,823

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-727,624	3,942,592
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數		1,837,611
期末淨資產		36,334,319

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	155,953,321	670,500	156,623,821	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	844,320		844,320	財產收益
政府撥入收入	153,273,548		153,273,548	政府撥入收入
教學收入	1,813,440		1,813,440	教學收入
其他收入	15,413	670,500	685,913	其他收入
基金用途	147,560,642	5,120,587	152,681,229	支出
用人費用	135,571,679		135,571,679	人事支出
服務費用	5,866,159	5,107,650	10,973,809	業務支出
材料及用品費	1,921,773	-1,921,773		
租金、償債、利息及相關手續費	9,700	-9,700		
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	3,175,927	-3,175,927		
資產短絀		329,731	329,731	財產損失
		5,318,187	5,318,187	折舊、折耗及攤銷
其他	92,638	395,185	487,823	其他支出
遞延支出	395,185	-395,185		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	527,331	-527,331		
本期賸餘(短絀)	8,392,679	-4,450,087	3,942,592	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				解繳公庫
		1,837,611	1,837,611	淨資產調整數
期末基金餘額	17,760,101	18,574,218	36,334,319	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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52萬7,331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」586萬6,159元與會計科目「業務支出」1,097萬3,809元間之調整數510萬7,650元，係「材料及用品費」192萬1,773元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,700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)317萬5,927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67萬500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」531萬8,187元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」32萬9,731元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9萬2,638元與會計科目「其他支出」48萬7,823元間之調整數39萬5,185元，係「遞延支出」39萬5,185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 6 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
7,077,461	14,394,325	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。