

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 7 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長
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 7 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	24,317,019	19,616,490	4,700,529	23.96	180,270,340	171,157,714	9,112,626	5.32
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	580,706	500,000	80,706	16.14	580,706	500,000	80,706	16.14
服務收入	706,000	580,706	500,000	80,706	16.14	580,706	500,000	80,706	16.14
財產收入	1,573,000	390,546	5,000	385,546	7,710.92	1,234,866	1,164,000	70,866	6.09
財產處分收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	67	5,000	-4,933	-98.66
其他財產收入	1,568,000	390,546	0	390,546		1,234,799	1,159,000	75,799	6.54
政府撥入收入	252,105,000	21,543,668	19,111,490	2,432,178	12.73	174,817,216	167,534,714	7,282,502	4.35
公庫撥款收入	252,105,000	19,111,490	19,111,490	0		167,881,134	167,534,714	346,420	0.21
政府其他撥入收入		2,432,178	0	2,432,178		6,936,082	0	6,936,082	
教學收入	3,878,000	1,801,760		1,801,760		3,615,200	1,939,000	1,676,200	86.45
學雜費收入	3,878,000	1,801,760	0	1,801,760		3,615,200	1,939,000	1,676,200	86.45
其他收入	1,000,000	339		339		15,752	20,000	-4,248	-21.24
雜項收入	1,000,000	339	0	339		15,752	20,000	-4,248	-21.24
基金用途	258,569,000	19,306,383	19,616,490	-310,107	-1.58	166,867,025	170,464,714	-3,597,689	-2.11
國民教育計畫	247,280,000	18,952,546	18,474,661	477,885	2.59	162,528,285	167,468,087	-4,939,802	-2.95
學前教育計畫	269,000	52,290	90,318	-38,028	-42.10	1,986,284	145,426	1,840,858	1,265.84
一般行政管理計畫	2,592,000	241,172	197,411	43,761	22.17	1,369,565	1,356,201	13,364	0.99
建築及設備計畫	8,428,000	60,375	854,100	-793,725	-92.93	982,891	1,495,000	-512,109	-34.25
購建固定資產	8,394,000	60,375	854,100	-793,725	-92.93	982,891	1,495,000	-512,109	-34.25
其他	34,000								
本期賸餘(短純)	693,000	5,010,636		5,010,636		13,403,315	693,000	12,710,315	1,834.10
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					22,770,737	9,190,000	13,580,737	147.78

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 7 月份

一、違規罰款收入：午餐廠商違約罰款6,600元。

二、服務收入：暑期泳訓班收入覈實收取。

三、財產處分收入：變賣廢舊物資收入67元。

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15,035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劃(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劃(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劃(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1,291,460元。

14. RA2439-112-2公幼協助家長支付代辦費1,838,420元。

15. RA3439-113-1公幼政府協助家長支付代辦費1,790,030元。

16. RA3907-113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。

17. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費5,300。

18. RA3C66-112學年度戀念台灣海外僑民兒童至校短期體驗146,041元。

19. RA3311-112-2學校用書經費11,334元。

20. RA3415-113年度寒假及112-2課後留園服務經費32,426元。

21. RA3A21-113年雙語數位學伴計畫57,000元。

22. RA2323-112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫39,983元。

以上共計6,936,082元。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實收取。

七、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計減少。

八、學前教育計畫：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。

九、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 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				18,952,546	18,474,661	477,885	2.59
		累計數				162,528,285	167,468,087	-4,939,802	-2.95
學前教育計畫		本月數				52,290	90,318	-38,028	-42.10
		累計數				1,986,284	145,426	1,840,858	1265.84

資本資產明細表

中華民國 113 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	84,062,382	-62,875,688	6,812,861	4,179,844	-5,895,512	17,924,199	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-60,641	1,506,931	
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	-1,457,439	11,601,316	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301		33,438	-174,703	1,147,985	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	4,229,250	227,170	-4,202,729	3,450,202	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 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	242,602			40,898		201,704	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 7 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4,229,250元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計323,442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40,898元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額40,898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

40501445-7

單位：新臺幣元

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 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	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 總 計		1,874,000	72,000		1,946,000	1,460,000	550,442		550,442	37.70	-909,558	-62.30		28.29		

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 7 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	35,000	432,449		432,449	1,235.57	397,449	1,135.57		6.63			
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000	35,000	432,449		432,449	1,235.57	397,449	1,135.57	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。	6.63			
542 其他遞延支出															
總 計	6,554,000		6,554,000	35,000	432,449		432,449	1,235.57	397,449	1,135.57		6.60			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	66,919,893	100.00	負債	26,224,957	39.19
流動資產	33,681,793	50.33	流動負債	20,181,939	30.16
現金	30,724,354	45.91	應付款項	20,181,939	30.16
銀行存款	30,604,354	45.73	應付代收款	20,181,939	30.16
銀行存款-公庫存款	12,192,939	18.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,397,294	24.50	其他負債	6,043,018	9.03
銀行存款-代繳費款	1,588,422	2.37	什項負債	6,043,018	9.03
專戶			存入保證金	1,879,998	2.81
銀行存款-教育儲蓄	425,699	0.64	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,132,515	6.18
零用及週轉金	120,000	0.18	暫收及待結轉帳項	30,505	0.05
應收款項	0	0.00	淨資產	40,694,936	60.81
其他應收款	0	0.00	淨資產	40,694,936	60.81
預付款項	2,957,439	4.42	淨資產	40,694,936	60.81
預付費用	2,957,439	4.42	累積餘額	30,554,116	45.66
長期貸墊款及準備金	11,449,379	17.11	本期賸餘	8,303,209	12.41
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,449,379	17.11	淨資產調整數	1,837,611	2.75
退休及離職準備金	4,132,515	6.18	合計：	66,919,893	
其他準備金	7,316,864	10.93			
其他準備金-其他	7,316,864	10.93			
固定資產	17,722,495	26.48			
土地改良物	1,506,931	2.25			
土地改良物	11,204,143	16.74			
累計折舊-土地改良物	-9,697,212	-14.49			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.38			
機械及設備	11,601,316	17.34			
機械及設備	51,839,132	77.46			
累計折舊-機械及設備	-40,237,816	-60.13			
交通及運輸設備	1,147,985	1.72			
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	3,771,989	5.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,624,004	-3.92			
雜項設備	3,450,202	5.16			
雜項設備	18,072,387	27.01			
累計折舊-雜項設備	-14,622,185	-21.85			
無形資產	201,704	0.30			
無形資產	201,704	0.30			
電腦軟體	201,704	0.30			
其他資產	3,864,522	5.77			
什項資產	3,864,522	5.77			
存出保證金	214,000	0.32			
暫付及待結轉帳項	3,650,522	5.46			
代管資產	10,968,424,063	16,390.38			
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7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	16,375.51			
代管資產-房屋建築 及設備	9,933,853	14.84			
應付代管資產	-10,968,424,063	-16,390.38			
合計：	66,919,893				
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		180,940,840
徵收及依法分配收入	24,317,019	6,600
違規罰款收入		6,600
勞務收入	580,706	580,706
服務收入	580,706	580,706
財產收益	390,546	1,234,866
廢舊物品售價收入		67
其他財產收入	390,546	1,234,799
政府撥入收入	21,543,668	174,817,216
公庫撥款收入	19,111,490	167,881,134
政府其他撥入收入	2,432,178	6,936,082
教學收入	1,801,760	3,615,200
學雜費收入	1,801,760	3,615,200
其他收入	339	686,252
受贈收入		670,500
雜項收入	339	15,752
支出		172,637,631
人事支出	19,956,402	152,291,875
人事支出	16,720,196	152,291,875
業務支出	16,720,196	13,493,621
業務支出	2,519,812	13,493,621
財產損失		329,731
財產交易損失		329,731
折舊、折耗及攤銷	673,130	5,991,317
固定資產折舊	667,507	5,950,419
無形資產攤銷	5,623	40,898
其他支出	43,264	531,087
其他支出	43,264	531,087

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）	4,360,617	8,303,209
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		40,694,936

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 7 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	180,270,340	670,500	180,940,840	收入
徵收及依法分配收入	6,600		6,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	580,706		580,706	勞務收入
財產收入	1,234,866		1,234,866	財產收益
政府撥入收入	174,817,216		174,817,216	政府撥入收入
教學收入	3,615,200		3,615,200	教學收入
其他收入	15,752	670,500	686,252	其他收入
基金用途	166,867,025	5,770,606	172,637,631	支出
用人費用	152,291,875		152,291,875	人事支出
服務費用	7,904,904	5,588,717	13,493,621	業務支出
材料及用品費	2,301,513	-2,301,513		
租金、償債、利息及相關手續費	10,100	-10,100		
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	3,276,854	-3,276,854		
資產短絀		329,731	329,731	財產損失
其他	98,638	432,449	531,087	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	432,449	-432,449		其他支出
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	550,442	-550,442		
本期賸餘(短絀)	13,403,315	-5,100,106	8,303,209	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
期末基金餘額	22,770,737	17,924,199	1,837,611	淨資產調整數
			40,694,936	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數55萬442元，其中55萬442元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」790萬4,904元與會計科目「業務支出」1,349萬3,621元間之調整數558萬8,717元，係「材料及用品費」230萬1,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬100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)327萬6,854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」599萬1,317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」9萬8,638元與會計科目「其他支出」53萬1,087元間之調整數43萬2,449元，係「遞延支出」43萬2,449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 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
12,192,939	19,509,803	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。