

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 8 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 8 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	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 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	33,478,669	34,869,769	-1,391,100	-3.99	213,749,009	206,027,483	7,721,526	3.75
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	192,000	206,000	-14,000	-6.80	772,706	706,000	66,706	9.45
服務收入	706,000	192,000	206,000	-14,000	-6.80	772,706	706,000	66,706	9.45
財產收入	1,573,000	54,795		54,795		1,289,661	1,164,000	125,661	10.80
財產處分收入	5,000	32,448	0	32,448		32,515	5,000	27,515	550.30
其他財產收入	1,568,000	22,347	0	22,347		1,257,146	1,159,000	98,146	8.47
政府撥入收入	252,105,000	33,223,556	32,724,769	498,787	1.52	208,040,772	200,259,483	7,781,289	3.89
公庫撥款收入	252,105,000	32,724,769	32,724,769	0		200,605,903	200,259,483	346,420	0.17
政府其他撥入收入		498,787	0	498,787		7,434,869	0	7,434,869	
教學收入	3,878,000		1,939,000	-1,939,000	-100.00	3,615,200	3,878,000	-262,800	-6.78
學雜費收入	3,878,000	0	1,939,000	-1,939,000	-100.00	3,615,200	3,878,000	-262,800	-6.78
其他收入	1,000,000	8,318		8,318		24,070	20,000	4,070	20.35
雜項收入	1,000,000	8,318	0	8,318		24,070	20,000	4,070	20.35
基金用途	258,569,000	21,572,900	34,869,769	-13,296,869	-38.13	188,439,925	205,334,483	-16,894,558	-8.23
國民教育計畫	247,280,000	21,266,243	33,594,358	-12,328,115	-36.70	183,794,528	201,062,445	-17,267,917	-8.59
學前教育計畫	269,000	22,918		22,918		2,009,202	145,426	1,863,776	1,281.60
一般行政管理計畫	2,592,000	219,722	247,411	-27,689	-11.19	1,589,287	1,603,612	-14,325	-0.89
建築及設備計畫	8,428,000	64,017	1,028,000	-963,983	-93.77	1,046,908	2,523,000	-1,476,092	-58.51
購建固定資產	8,394,000	64,017	1,028,000	-963,983	-93.77	1,046,908	2,523,000	-1,476,092	-58.51
其他	34,000								
本期賸餘(短純)	693,000	11,905,769		11,905,769		25,309,084	693,000	24,616,084	3,552.10
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					34,676,506	9,190,000	25,486,506	277.33

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
基金來源、用途及餘紓表
中華民國 113 年 8 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15,035元。
 4. RA2254-學生學習扶助計畫400,709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。
 23. RA3731-113年運動發顛基金補助各校運動團隊經費180,000元。
- 以上共計7,434,869元。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。
- 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：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 8 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				21,266,243	33,594,358	-12,328,115	-36.70	
		累計數				183,794,528	201,062,445	-17,267,917	-8.59	
學前教育計畫		本月數				22,918	0	22,918	0.00	
		累計數				2,009,202	145,426	1,863,776	1281.60	

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 8 月份

40501445-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-69,304	1,498,268	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	4,053,185	3,878,338	-2,195,340	12,332,989	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301	118,200	33,438	-204,407	1,236,481	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	8,614,127	227,170	-4,424,486	7,613,322	
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 8 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			46,520		196,082	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 8 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數4,053,185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3,307,185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：

增加數118,200元，變動原因為：(1)購置：新購監視主機計39,400元。(2)受贈：應付代收款購置駐警室監視主機等設備計78,800元。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8,614,127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256,985元。(3)撥入：教育局一般性補助款購置冷氣機4,279,392元。(4)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46,520元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額46,520元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 8 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																
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																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計																
	1,134,100	12,000			1,146,100	1,146,100	227,000		227,000	19.81	-919,100	-80.19		19.81		
	1,134,100	12,000			1,146,100	1,146,100	227,000		227,000	19.81	-919,100	-80.19	汰舊桌上型電腦等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	19.81	
	39,400				39,400	39,400	39,400		39,400	100.00				100.00		
	39,400				39,400	39,400	39,400		39,400	100.00				100.00		
	700,500	60,000			760,500	346,500	323,442		323,442	93.35	-23,058	-6.65		42.53		
	700,500	60,000			760,500	346,500	323,442		323,442	93.35	-23,058	-6.65		42.53		
	1,874,000	72,000			1,946,000	1,532,000	589,842		589,842	38.50	-942,158	-61.50		30.31		

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 8 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	1,063,000	457,066		457,066	43.00	-605,934	-57.00		7.01			
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000	1,063,000	457,066		457,066	43.00	-605,934	-57.00	已請業務單位儘速辦理驗收付款作業。	7.01			
542 其他遞延支出															
總計	6,554,000		6,554,000	1,063,000	457,066		457,066	43.00	-605,934	-57.00		6.97			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	81,789,931	100.00	負債	24,220,222	29.61
流動資產	44,079,897	53.89	流動負債	17,485,826	21.38
現金	30,554,088	37.36	應付款項	17,485,826	21.38
銀行存款	30,434,088	37.21	應付代收款	17,485,826	21.38
銀行存款-公庫存款	13,499,833	16.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,834,640	18.14	其他負債	6,734,396	8.23
銀行存款-代繳費款	1,673,916	2.05	什項負債	6,734,396	8.23
專戶			存入保證金	2,595,998	3.17
銀行存款-教育儲蓄	425,699	0.52	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,138,398	5.06
零用及週轉金	120,000	0.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	57,569,709	70.39
其他應收款	0	0.00	淨資產	57,569,709	70.39
預付款項	13,525,809	16.54	淨資產	57,569,709	70.39
預付費用	13,525,809	16.54	累積餘額	30,554,116	37.36
長期貸墊款及準備金	11,455,262	14.01	本期賸餘	19,429,016	23.75
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	11,455,262	14.01	淨資產調整數	7,586,577	9.28
退休及離職準備金	4,138,398	5.06	合計：	81,789,931	
其他準備金	7,316,864	8.95			
其他準備金-其他	7,316,864	8.95			
固定資產	22,697,121	27.75			
土地改良物	1,498,268	1.83			
土地改良物	11,204,143	13.70			
累計折舊-土地改良物	-9,705,875	-11.87			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.94			
機械及設備	12,332,989	15.08			
機械及設備	53,308,706	65.18			
累計折舊-機械及設備	-40,975,717	-50.10			
交通及運輸設備	1,236,481	1.51			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,890,189	4.76			
累計折舊-交通及運輸 設備	-2,653,708	-3.24			
雜項設備	7,613,322	9.31			
雜項設備	22,457,264	27.46			
累計折舊-雜項設備	-14,843,942	-18.15			
無形資產	196,082	0.24			
無形資產	196,082	0.24			
電腦軟體	196,082	0.24			
其他資產	3,361,569	4.11			
什項資產	3,361,569	4.11			
存出保證金	214,000	0.26			
暫付及待結轉帳項	3,147,569	3.85			
代管資產	10,968,356,993	13,410.40			
代管資產-土地改良 物	18,210	0.02			
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8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	13,398.31			
代管資產-房屋建築 及設備	9,866,783	12.06			
應付代管資產	-10,968,356,993	-13,410.40			
合計：	81,789,931				
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		214,603,794
徵收及依法分配收入	33,662,954	6,600
違規罰款收入		6,600
勞務收入	192,000	772,706
服務收入	192,000	772,706
財產收益	54,795	1,289,661
廢舊物品售價收入	32,448	32,515
其他財產收入	22,347	1,257,146
政府撥入收入	33,223,556	208,040,772
公庫撥款收入	32,724,769	200,605,903
政府其他撥入收入	498,787	7,434,869
教學收入		3,615,200
學雜費收入		3,615,200
其他收入	192,603	878,855
受贈收入	184,285	854,785
雜項收入	8,318	24,070
支出	22,537,147	195,174,778
人事支出	17,493,964	169,785,839
人事支出	17,493,964	169,785,839
業務支出	3,901,209	17,394,830
業務支出	3,901,209	17,394,830
財產損失		329,731
財產交易損失		329,731
折舊、折耗及攤銷	1,003,647	6,994,964
固定資產折舊	998,025	6,948,444
無形資產攤銷	5,622	46,520
其他支出	138,327	669,414
其他支出	138,327	669,414

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	11,125,807	19,429,016
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數	5,748,966	7,586,577
期末淨資產		57,569,709

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 8 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	213,749,009	854,785	214,603,794	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	772,706		772,706	勞務收入
財產收入	1,289,661		1,289,661	財產收益
政府撥入收入	208,040,772		208,040,772	政府撥入收入
教學收入	3,615,200		3,615,200	教學收入
其他收入	24,070	854,785	878,855	其他收入
基金用途	188,439,925	6,734,853	195,174,778	支出
用人費用	169,785,839		169,785,839	人事支出
服務費用	9,259,481	8,135,349	17,394,830	業務支出
材料及用品費	4,816,445	-4,816,445		
租金、償債、利息及相關手續費	41,800	-41,800		
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	212,348	457,066	669,414	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	457,066	-457,066		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	589,842	-589,842		
本期賸餘(短絀)	25,309,084	-5,880,068	19,429,016	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		7,586,577	7,586,577	解繳公庫
期末基金餘額	34,676,506	22,893,203	57,569,709	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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58萬9,842元，其中58萬9,842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」925萬9,481元與會計科目「業務支出」1,739萬4,830元間之調整數813萬5,349元，係「材料及用品費」481萬6,445元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,800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85萬4,785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」699萬4,964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」21萬2,348元與會計科目「其他支出」66萬9,414元間之調整數45萬7,066元，係「遞延支出」45萬7,066元。
2. 會計科目「淨資產調整數」758萬6,577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 8 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
13,499,833	20,816,697	-7,316,864	係因其他準備金-其他7,316,864元。