

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 10 月份

主辦會計人員 王季妍 機關長官 曾振富

會計室主任
王季妍

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 10 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 1-3	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 10 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	20,828,054	20,745,648	82,406	0.40	258,034,704	249,532,977	8,501,727	3.41
徵收及依法分配收入				6,600		6,600		6,600	
違規罰款收入		0	0	0		6,600	0	6,600	
勞務收入	706,000					717,906	706,000	11,906	1.69
服務收入	706,000	0	0	0		717,906	706,000	11,906	1.69
財產收入	1,573,000	92,500	34,000	58,500	172.06	1,727,781	1,573,000	154,781	9.84
財產處分收入	5,000	792	0	792		33,888	5,000	28,888	577.76
其他財產收入	1,568,000	91,708	34,000	57,708	169.73	1,693,893	1,568,000	125,893	8.03
政府撥入收入	252,105,000	19,987,309	19,911,648	75,661	0.38	251,191,346	242,555,977	8,635,369	3.56
公庫撥款收入	252,105,000	19,911,648	19,911,648	0		243,425,189	242,555,977	869,212	0.36
政府其他撥入收入		75,661	0	75,661		7,766,157	0	7,766,157	
教學收入	3,878,000	771		771		3,615,971	3,878,000	-262,029	-6.76
學雜費收入	3,878,000	771	0	771		3,615,971	3,878,000	-262,029	-6.76
其他收入	1,000,000	747,474	800,000	-52,526	-6.57	775,100	820,000	-44,900	-5.48
雜項收入	1,000,000	747,474	800,000	-52,526	-6.57	775,100	820,000	-44,900	-5.48
基金用途	258,569,000	39,955,118	20,745,648	19,209,470	92.60	250,708,193	248,839,977	1,868,216	0.75
國民教育計畫	247,280,000	33,426,964	16,605,227	16,821,737	101.30	235,701,663	238,226,479	-2,524,816	-1.06
學前教育計畫	269,000	90,751	3,760	86,991	2,313.59	3,902,793	168,849	3,733,944	2,211.41
一般行政管理計畫	2,592,000	194,052	202,661	-8,609	-4.25	1,987,000	2,016,649	-29,649	-1.47
建築及設備計畫	8,428,000	6,243,351	3,934,000	2,309,351	58.70	9,116,737	8,428,000	688,737	8.17
購建固定資產	8,394,000	6,243,351	3,934,000	2,309,351	58.70	9,116,737	8,394,000	722,737	8.61
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短純)	693,000	-19,127,064		-19,127,064		7,326,511	693,000	6,633,511	957.22
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					16,693,933	9,190,000	7,503,933	81.65

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 10 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：變賣廢舊物資收入覈實收取。

三、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。

3. 統籌款-活動中心舞台地板整修工程522,792元。

以上共計869,212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323,605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。

24. RA3A63-113年度推動中小數位學習精進方案代理代課費81,312元。

25. RA3288-113學年度部分領域雙語教學計畫(資本門)20,000元。

26. RA3287-113學年度部分領域雙語教學計畫(經常門)231,419元。

27. RA3415-113寒假及112-2幼兒園課後留園75,661元。

以上共計7,766,157元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 10 月份

五、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。

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 113 年 10 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				33,426,964	16,605,227	16,821,737	101.30
		累計數				235,701,663	238,226,479	-2,524,816	-1.06
學前教育計畫		本月數				90,751	3,760	86,991	2313.59
		累計數				3,902,793	168,849	3,733,944	2211.41

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-86,630	1,480,942	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,133,859	-38,780,377	6,502,691	3,878,338	-3,217,301	13,760,534	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301	133,200	33,438	-262,438	1,193,450	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	8,752,180	227,170	-4,785,190	7,390,671	
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 10 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			57,765		184,837	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 10 月份

40501445-7

1.機械及設備：

增加數6,502,691元，變動原因為：(1)購置：新購筆電等設備計1,186,000元。(2)受贈：應付代收款購置抽水馬達等設備計577,506元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計4,739,185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133,200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93,800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8,752,180元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計495,808元。(2)受贈：應付代收款購置積木等設備計414,672元。(3)撥入：教育局一般性補助款購置冷氣機4,087,392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57,765元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額57,765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 10 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	1,874,000	72,000			1,946,000	1,946,000	1,721,208		1,721,208	88.45	-224,792	-11.55		88.45		

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

40501445-9

中華民國 113 年 10 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	34,000					-34,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	34,000		34,000	34,000					-34,000	-100.00	電腦軟體已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。					
522 購置權利																	
54 遞延支出	6,520,000		6,520,000	6,520,000	7,395,529		7,395,529	113.43	875,529	13.43			113.43				
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000	6,520,000	7,395,529		7,395,529	113.43	875,529	13.43	統籌款-活動中心舞台地板整修等工程併決算辦理		113.43				
542 其他遞延支出																	
總計	6,554,000		6,554,000	6,554,000	7,395,529		7,395,529	112.84	841,529	12.84			112.84				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	71,159,246	100.00	負債	30,438,818	42.78
流動資產	31,518,949	44.29	流動負債	24,288,656	34.13
現金	31,007,765	43.58	應付款項	24,288,656	34.13
銀行存款	30,887,765	43.41	應付代收款	24,288,656	34.13
銀行存款-公庫存款	7,785,993	10.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,706,247	29.10	其他負債	6,150,162	8.64
銀行存款-代繳費款	1,969,826	2.77	什項負債	6,150,162	8.64
專戶			存入保證金	1,999,998	2.81
銀行存款-教育儲蓄	425,699	0.60	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,150,164	5.83
零用及週轉金	120,000	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	40,720,428	57.22
其他應收款	0	0.00	淨資產	40,720,428	57.22
預付款項	511,184	0.72	淨資產	40,720,428	57.22
預付費用	511,184	0.72	累積餘額	30,554,116	42.94
長期貸墊款及準備金	12,212,920	17.16	本期賸餘	1,339,735	1.88

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113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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,212,920	17.16	淨資產調整數	8,826,577	12.40
退休及離職準備金	4,150,164	5.83	合計：	71,159,246	
其他準備金	8,062,756	11.33			
其他準備金-其他	8,062,756	11.33			
固定資產	23,841,658	33.50			
土地改良物	1,480,942	2.08			
土地改良物	11,204,143	15.75			
累計折舊-土地改良物	-9,723,201	-13.66			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.23			
機械及設備	13,760,534	19.34			
機械及設備	55,758,212	78.36			
累計折舊-機械及設備	-41,997,678	-59.02			
交通及運輸設備	1,193,450	1.68			
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113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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,905,189	5.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,711,739	-3.81			
雜項設備	7,390,671	10.39			
雜項設備	22,595,317	31.75			
累計折舊-雜項設備	-15,204,646	-21.37			
無形資產	184,837	0.26			
無形資產	184,837	0.26			
電腦軟體	184,837	0.26			
其他資產	3,400,882	4.78			
什項資產	3,400,882	4.78			
存出保證金	214,000	0.30			
暫付及待結轉帳項	3,186,882	4.48			
代管資產	10,968,222,853	15,413.63			
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113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10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	15,399.93			
代管資產-房屋建築 及設備	9,732,643	13.68			
應付代管資產	-10,968,222,853	-15,413.63			
合計：	71,159,246				
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113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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		259,120,682
徵收及依法分配收入	20,937,741	6,600
違規罰款收入		6,600
勞務收入		717,906
服務收入		717,906
財產收益	92,500	1,727,781
廢舊物品售價收入	792	33,888
其他財產收入	91,708	1,693,893
政府撥入收入	19,987,309	251,191,346
公庫撥款收入	19,911,648	243,425,189
政府其他撥入收入	75,661	7,766,157
教學收入	771	3,615,971
學雜費收入	771	3,615,971
其他收入	857,161	1,861,078
受贈收入	109,687	1,085,978
雜項收入	747,474	775,100
支出	40,304,230	257,780,947
人事支出	31,789,248	218,934,269
人事支出	31,789,248	218,934,269
業務支出	1,815,154	22,331,414
業務支出	1,815,154	22,331,414
財產損失		329,731
財產交易損失		329,731
折舊、折耗及攤銷	730,478	8,464,231
固定資產折舊	724,856	8,406,466
無形資產攤銷	5,622	57,765
其他支出	5,969,350	7,721,302
其他支出	5,969,350	7,721,302

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-19,366,489	1,339,735
期初淨資產		30,554,116
解繳公庫		
淨資產調整數		8,826,577
期末淨資產		40,720,428

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 10 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	258,034,704	1,085,978	259,120,682	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	717,906		717,906	勞務收入
財產收入	1,727,781		1,727,781	財產收益
政府撥入收入	251,191,346		251,191,346	政府撥入收入
教學收入	3,615,971		3,615,971	教學收入
其他收入	775,100	1,085,978	1,861,078	其他收入
基金用途	250,708,193	7,072,754	257,780,947	支出
用人費用	218,934,269		218,934,269	人事支出
服務費用	11,587,711	10,743,703	22,331,414	業務支出
材料及用品費	5,181,775	-5,181,775		
租金、償債、利息及相關手續費	53,900	-53,900		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,507,528	-5,507,528		
資產短絀		329,731	329,731	財產損失
其他	325,773	7,395,529	8,464,231	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,395,529	-7,395,529	7,721,302	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	1,721,208	-1,721,208		
本期賸餘(短絀)	7,326,511	-5,986,776	1,339,735	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		8,826,577	8,826,577	解繳公庫
期末基金餘額	16,693,933	24,026,495	40,720,428	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 10 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172萬1,208元，其中172萬1,208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」1,158萬7,711元與會計科目「業務支出」2,233萬1,414元間之調整數1,074萬3,703元，係「材料及用品費」518萬1,775元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬3,900元、「稅捐及規費(強制費)」500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)550萬7,528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108萬5,978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」846萬4,231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」32萬5,773元與會計科目「其他支出」772萬1,302元間之調整數739萬5,529元，係「遞延支出」739萬5,529元。
2. 會計科目「淨資產調整數」882萬6,577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 10 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
7,785,993	15,848,749	-8,062,756	係因其他準備金-其他8,062,756元。