

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 11 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 11 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 11 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	18,874,517	8,609,793	10,264,724	119.22	276,909,221	258,142,770	18,766,451	7.27
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					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	9,035		9,035		1,736,816	1,573,000	163,816	10.41
財產處分收入	5,000	629	0	629		34,517	5,000	29,517	590.34
其他財產收入	1,568,000	8,406	0	8,406		1,702,299	1,568,000	134,299	8.56
政府撥入收入	252,105,000	18,711,739	8,609,793	10,101,946	117.33	269,903,085	251,165,770	18,737,315	7.46
公庫撥款收入	252,105,000	17,923,793	8,609,793	9,314,000	108.18	261,348,982	251,165,770	10,183,212	4.05
政府其他撥入收入		787,946	0	787,946		8,554,103	0	8,554,103	
教學收入	3,878,000					3,615,971	3,878,000	-262,029	-6.76
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,615,971	3,878,000	-262,029	-6.76
其他收入	1,000,000	153,743		153,743		928,843	820,000	108,843	13.27
雜項收入	1,000,000	153,743	0	153,743		928,843	820,000	108,843	13.27
基金用途	258,569,000	25,595,462	8,609,793	16,985,669	197.28	276,303,655	257,449,770	18,853,885	7.32
國民教育計畫	247,280,000	18,571,787	8,233,844	10,337,943	125.55	254,273,450	246,460,323	7,813,127	3.17
學前教育計畫	269,000	11,120	99,943	-88,823	-88.87	3,913,913	268,792	3,645,121	1,356.11
一般行政管理計畫	2,592,000	215,165	276,006	-60,841	-22.04	2,202,165	2,292,655	-90,490	-3.95
建築及設備計畫	8,428,000	6,797,390		6,797,390		15,914,127	8,428,000	7,486,127	88.82
購建固定資產	8,394,000	6,763,390		6,763,390		15,880,127	8,394,000	7,486,127	89.18
其他	34,000	34,000		34,000		34,000	34,000		
本期賸餘(短純)	693,000	-6,720,945		-6,720,945		605,566	693,000	-87,434	-12.62
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					9,972,988	9,190,000	782,988	8.52

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 11 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。
4. 113年度學校用人費用不敷數9,314,000元。

以上共計10,183,212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年運動發展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。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 11 月份

- 28. RA3746-113年充實健康中心設備經費65,800元。
- 29. RA3774-113年游泳課程暨師資及守望員培訓經費23,792元。
- 30. RA3414-113年7月至114年8月幼兒園辦理延長照顧服務經費350,118元。
- 31. RA3A63-數位內容及教學軟體305,090元。
- 32. RA3358-113學年度活化教學分組合作經費19,500元。
- 33. RA3211-113學年度戀念台灣經費23,646元。

以上共計8,554,103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：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。

七、建築及設備計畫：統籌款-幼兒園廊道整修等工程併決算所致。

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 11 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				18,571,787	8,233,844	10,337,943	125.55
		累計數				254,273,450	246,460,323	7,813,127	3.17
學前教育計畫		本月數				11,120	99,943	-88,823	-88.87
		累計數				3,913,913	268,792	3,645,121	1356.11

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	15,624,653	4,202,334	-9,073,267	23,535,746	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,636,571			-95,293	1,472,279	
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	-3,720,037	13,257,798	
交通及運輸設備	3,805,427	-2,449,301	133,200	33,438	-291,577	1,164,311	
雜項設備	14,070,307	-10,419,456	8,954,762	227,170	-4,966,360	7,412,083	
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 11 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		34,000	63,388		213,214	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 11 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8,954,762元，變動原因為：(1)購置：新購冷氣機等設備計677,915元。(2)受贈：應付代收款購置積木等設備計435,147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：

增加數34,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體計34,000元。減少數63,388元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額63,388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 11 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	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	1,903,315		1,903,315	97.81	-42,685	-2.19		97.81		

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 11 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		34,000	100.00				100.00			
521 購置電腦軟體	34,000		34,000	34,000	34,000		34,000	100.00				100.00			
522 購置權利															
54 遞延支出	6,520,000		6,520,000	6,520,000	13,976,812		13,976,812	214.37	7,456,812	114.37		214.37			
541 遞延修繕房屋建築支	6,520,000		6,520,000	6,520,000	13,976,812		13,976,812	214.37	7,456,812	114.37	統籌款-幼兒園廊道地板整修等工程併決算辦理	214.37			
542 其他遞延支出															
總計	6,554,000		6,554,000	6,554,000	14,010,812		14,010,812	213.77	7,456,812	113.77		213.77			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	58,513,211	100.00	負債	25,004,477	42.73
流動資產	19,799,116	33.84	流動負債	18,908,432	32.31
現金	18,803,061	32.13	應付款項	18,908,432	32.31
銀行存款	18,683,061	31.93	應付代收款	18,908,432	32.31
銀行存款-公庫存款	427,225	0.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,939,580	27.24	其他負債	6,096,045	10.42
銀行存款-代繳費款	1,952,567	3.34	什項負債	6,096,045	10.42
專戶			存入保證金	1,939,998	3.32
銀行存款-教育儲蓄	363,689	0.62	應付保管款	0	0.00
戶			應付退休及離職金	4,156,047	7.10
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	33,508,734	57.27
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,508,734	57.27
預付款項	996,055	1.70	淨資產	33,508,734	57.27
預付費用	996,055	1.70	累積餘額	30,554,116	52.22
長期貸墊款及準備金	12,371,755	21.14	本期短绌	-5,871,959	-10.04

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,371,755	21.14	淨資產調整數	8,826,577	15.08
退休及離職準備金	4,156,047	7.10	合計：	58,513,211	
其他準備金	8,215,708	14.04			
其他準備金-其他	8,215,708	14.04			
固定資產	23,322,532	39.86			
土地改良物	1,472,279	2.52			
土地改良物	11,204,143	19.15			
累計折舊-土地改良物	-9,731,864	-16.63			
房屋建築及設備	16,061	0.03			
房屋建築及設備	1,606,044	2.74			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.72			
機械及設備	13,257,798	22.66			
機械及設備	55,758,212	95.29			
累計折舊-機械及設備	-42,500,414	-72.63			
交通及運輸設備	1,164,311	1.99			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,905,189	6.67			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,740,878	-4.68			
雜項設備	7,412,083	12.67			
雜項設備	22,797,899	38.96			
累計折舊-雜項設備	-15,385,816	-26.29			
無形資產	213,214	0.36			
無形資產	213,214	0.36			
電腦軟體	213,214	0.36			
其他資產	2,806,594	4.80			
什項資產	2,806,594	4.80			
存出保證金	214,000	0.37			
暫付及待結轉帳項	2,592,594	4.43			
代管資產	10,968,155,783	18,744.75			
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11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	18,728.20			
代管資產-房屋建築 及設備	9,665,573	16.52			
應付代管資產	-10,968,155,783	-18,744.75			
合計：	58,513,211				
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		278,015,674
徵收及依法分配收入	18,894,992	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	9,035	1,736,816
廢舊物品售價收入	629	34,517
其他財產收入	8,406	1,702,299
政府撥入收入	18,711,739	269,903,085
公庫撥款收入	17,923,793	261,348,982
政府其他撥入收入	787,946	8,554,103
教學收入		3,615,971
學雜費收入		3,615,971
其他收入	174,218	2,035,296
受贈收入	20,475	1,106,453
雜項收入	153,743	928,843
支出	26,106,686	283,887,633
人事支出	17,138,724	236,072,993
人事支出	17,138,724	236,072,993
業務支出	1,567,546	23,898,960
業務支出	1,567,546	23,898,960
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失		329,731
財產交易損失		329,731
折舊、折耗及攤銷	727,331	9,191,562
固定資產折舊	721,708	9,128,174
無形資產攤銷	5,623	63,388
其他支出	6,663,085	14,384,387
其他支出	6,663,085	14,384,387

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-7,211,694	-5,871,959
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		33,508,734

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 11 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	276,909,221	1,106,453	278,015,674	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	1,736,816		1,736,816	財產收益
政府撥入收入	269,903,085		269,903,085	政府撥入收入
教學收入	3,615,971		3,615,971	教學收入
其他收入	928,843	1,106,453	2,035,296	其他收入
基金用途	276,303,655	7,583,978	283,887,633	支出
用人費用	236,072,993		236,072,993	人事支出
服務費用	12,748,552	11,150,408	23,898,960	業務支出
材料及用品費	5,399,882	-5,399,882		
租金、償債、利息及相關手續費	63,800	-63,800		
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	5,686,226	-5,686,226		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		329,731	329,731	財產損失
		9,191,562	9,191,562	折舊、折耗及攤銷
其他	407,575	13,976,812	14,384,387	其他支出
遞延支出	13,976,812	-13,976,812		
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	1,937,315	-1,937,315		
本期賸餘(短絀)	605,566	-6,477,525	-5,871,959	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	9,972,988	23,535,746	33,508,734	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 11 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193萬7,315元，其中193萬7,315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」1,274萬8,552元與會計科目「業務支出」2,389萬8,960元間之調整數1,115萬408元，係「材料及用品費」539萬9,882元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬3,800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)568萬6,226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：

- 會計科目「其他收入」其中110萬6,453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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」919萬1,562元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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：

- 預算項目「其他」40萬7,575元與會計科目「其他支出」1,438萬4,387元間之調整數1,397萬6,812元，係「遞延支出」1,397萬6,812元。
- 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 11 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
427,225	8,642,933	-8,215,708	係因其他準備金-其他8,215,708元。