

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 114 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 114 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 114 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	263,910,000	20,112,333	20,076,590	35,743	0.18	163,383,112	153,840,591	9,542,521	6.20
徵收及依法分配收入	10,000	14,614	4,000	10,614	265.35	14,614	6,000	8,614	143.57
違規罰款收入	10,000	14,614	4,000	10,614	265.35	14,614	6,000	8,614	143.57
勞務收入	606,000								
服務收入	606,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	5,000	1,047		1,047		324,819		324,819	
財產處分收入	5,000	1,047	0	1,047		324,819	0	324,819	
政府撥入收入	257,995,000	19,829,396	19,737,590	91,806	0.47	160,341,733	150,865,591	9,476,142	6.28
公庫撥款收入	257,995,000	19,737,590	19,737,590	0		155,573,294	150,865,591	4,707,703	3.12
政府其他撥入收入		91,806	0	91,806		4,768,439	0	4,768,439	
規費收入	1,370,000	262,659	325,000	-62,341	-19.18	1,117,450	1,010,000	107,450	10.64
使用規費收入	1,370,000	262,659	325,000	-62,341	-19.18	1,117,450	1,010,000	107,450	10.64
教學收入	3,878,000					1,538,102	1,939,000	-400,898	-20.68
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,538,102	1,939,000	-400,898	-20.68
其他收入	46,000	4,617	10,000	-5,383	-53.83	46,394	20,000	26,394	131.97
雜項收入	46,000	4,617	10,000	-5,383	-53.83	46,394	20,000	26,394	131.97
基金用途	265,468,000	18,861,058	20,076,590	-1,215,532	-6.05	148,030,378	155,398,591	-7,368,213	-4.74
國民教育計畫	255,314,000	18,035,554	19,615,014	-1,579,460	-8.05	140,664,509	152,607,047	-11,942,538	-7.83
學前教育計畫	287,000	13,195	13,576	-381	-2.81	2,068,748	63,102	2,005,646	3,178.42
一般行政管理計畫	3,523,000	304,007	448,000	-143,993	-32.14	1,205,631	1,761,419	-555,788	-31.55
建築及設備計畫	6,344,000	508,302		508,302		4,091,490	967,023	3,124,467	323.10
購建固定資產	6,314,000	508,302		508,302		4,091,490	967,023	3,124,467	323.10
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	1,251,275		1,251,275		15,352,734	-1,558,000	16,910,734	-1,085.41
期初基金餘額	10,060,000					14,247,743	10,060,000	4,187,743	41.63
解繳公庫									
期末基金餘額	8,502,000					29,600,477	8,502,000	21,098,477	248.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。
- 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：統籌款-114年度普通教室環境改善工程4,707,703元。
- 四、政府其他撥入收入：
1. RA3537-113學年度學前階段專業團隊及助理人員經費118,776元。
 2. RA3A63-113年推動中小數位學習精進方案代理代課費81,312元。
 3. RA3348-113學年度自然輔導團團務運作及差旅費104,840元。
 4. RA3211-113學年度戀念台灣經費22,646元。
 5. RA3287-部分領域課程雙語教學146,147元。
 6. RA3367-113年學年度提升師生口說英語展能樂學30,000元。
 7. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫832,103元。
 8. RA3362-113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫35,576元。
 9. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,723,619元。
 10. RA3254-113學年度學習扶助計畫419,117元。
 11. RA3339-113學年度國小課照低收、身障及原民生補助及鐘點費差額605,409元。
 12. RA3414-113.7-114.8月公幼延長照顧服務第2期262,588元。
 13. RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262,500元。
 14. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費第一期款2,915元。
 15. RA3517-113學年度手語直播共學協同經費23,709元。
 16. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導5,376元。
 17. RA4311-113-2學校用書經費11,806元。
 18. RA4731-114年運動發展基金經費80,000元。
- 以上共計4,768,439元。
- 五、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。
- 六、學雜費收入：113-2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覈實收取。
- 八、學前教育計畫：教育部補助113-2公幼協助家長支付代辦費併決算所致。
- 九、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。
- 十、建築及設備計畫：113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款。

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 114 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				18,035,554	19,615,014	-1,579,460	-8.05
		累計數				140,664,509	152,607,047	-11,942,538	-7.83
學前教育計畫		本月數				13,195	13,576	-381	-2.81
		累計數				2,068,748	63,102	2,005,646	3178.42

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 114 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	96,105,768	-72,640,257	2,101,993	11,927,366	7,626,225	21,266,363	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-51,978	1,411,638	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	631,800	7,371,799	4,430,754	10,805,782	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	-51,439	961,159	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	1,470,193	4,382,290	3,298,888	7,917,697	
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 114 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	204,759			50,733		154,026	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 114 年 6 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數631,800元，變動原因為：(1)購置：新購筆電等設備計548,000元。(2)受贈：應付代收款購置水塔等設備計83,800元。減少數7,371,799元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備計7,371,799元。

2.交通及運輸設備：

減少數122,544元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢音響等設備計122,544元。

3.雜項設備：

增加數1,470,193元，變動原因為：(1)購置：新購飲水機等設備計356,112元。(2)受贈：應付代收款購置圖書等設備計290,155元。(3)撥入：教育局移撥圖書等設備計95,570元及一般性補助款購置冷氣等設備計579,636元。(4)其他：以前年度圖書類別更正增列148,720元。減少數4,382,290元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元及以前年度圖書類別更正減列240,418元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計4,140,672元。

4.電腦軟體：

減少數50,733元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額50,733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 114 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		1,414,977			1,414,977	548,000	548,000		548,000	100.00					38.73
機械及設備		1,414,977			1,414,977	548,000	548,000		548,000	100.00					38.73
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		399,023			399,023	399,023	356,112		356,112	89.25	-42,911	-10.75			89.25
雜項設備		399,023			399,023	399,023	356,112		356,112	89.25	-42,911	-10.75	汰換飲水機等設備已分配 尚未請購。	已請業務單位儘速請購核 銷。	89.25
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,814,000			1,814,000	947,023	904,112		904,112	95.47	-42,911	-4.53			49.84

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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	20,000	3,187,378		3,187,378	15,936.89	3,167,378	15,836.89			70.83
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	20,000	3,187,378		3,187,378	15,936.89	3,167,378	15,836.89	113年統籌款-幼兒園廊道整 修工程驗收尾款。		70.83
542 其他遞延支出													
總 計	4,530,000		4,530,000	20,000	3,187,378		3,187,378	15,936.89	3,167,378	15,836.89			70.36

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,092,195	100.00	負 債	24,225,355	32.26
流動資產	36,875,628	49.11	流動負債	17,194,104	22.90
現金	33,249,226	44.28	應付款項	17,194,104	22.90
銀行存款	33,129,226	44.12	應付代收款	17,194,104	22.90
銀行存款-公庫存款	17,763,141	23.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,365,516	17.80	其他負債	7,031,251	9.36
銀行存款-代繳費款	1,669,812	2.22	什項負債	7,031,251	9.36
專戶			存入保證金	2,482,990	3.31
銀行存款-教育儲蓄	330,757	0.44	應付退休及離職金	4,548,261	6.06
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.16	淨資產	50,866,840	67.74
應收款項	143,233	0.19	淨資產	50,866,840	67.74
其他應收款	143,233	0.19	淨資產	50,866,840	67.74
預付款項	3,483,169	4.64	累積餘額	37,713,254	50.22
預付費用	3,483,169	4.64	本期賸餘	12,478,380	16.62
長期貸墊款及準備金	12,425,195	16.55	淨資產調整數	675,206	0.90

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 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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,425,195	16.55	合計：	75,092,195	
退休及離職準備金	4,548,261	6.06			
其他準備金	7,876,934	10.49			
其他準備金-其他	7,876,934	10.49			
固定資產	21,112,337	28.12			
土地改良物	1,411,638	1.88			
土地改良物	11,204,143	14.92			
累計折舊-土地改良物	-9,792,505	-13.04			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.12			
機械及設備	10,805,782	14.39			
機械及設備	49,375,713	65.75			
累計折舊-機械及設備	-38,569,931	-51.36			
交通及運輸設備	961,159	1.28			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	3,782,645	5.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,821,486	-3.76			
雜項設備	7,917,697	10.54			
雜項設備	20,157,824	26.84			
累計折舊-雜項設備	-12,240,127	-16.30			
無形資產	154,026	0.21			
無形資產	154,026	0.21			
電腦軟體	154,026	0.21			
其他資產	4,525,009	6.03			
什項資產	4,525,009	6.03			
存出保證金	214,000	0.28			
暫付及待結轉帳項	4,311,009	5.74			
代管資產	11,467,775,293	15,271.59			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
 4. 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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,365,206	163,755,879
徵收及依法分配收入	14,614	14,614
違規罰款收入	14,614	14,614
財產收益	1,047	324,819
廢舊物品售價收入	1,047	324,819
政府撥入收入	19,829,396	160,341,733
公庫撥款收入	19,737,590	155,573,294
政府其他撥入收入	91,806	4,768,439
規費收入	262,659	1,117,450
使用規費收入	262,659	1,117,450
教學收入		1,538,102
學雜費收入		1,538,102
其他收入	257,490	419,161
受贈收入	252,873	373,955
雜項收入	4,617	45,206
支出	19,037,277	151,277,499
人事支出	16,796,212	133,032,200
人事支出	16,796,212	133,032,200
業務支出	1,556,544	9,990,889
業務支出	1,556,544	9,990,889
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	666,275	4,034,864
固定資產折舊	657,820	3,984,131
無形資產攤銷	8,455	50,733
其他支出	18,246	4,103,177
其他支出	18,246	4,103,177

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114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）	1,327,929	12,478,380
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數	579,636	675,206
期末淨資產		50,866,840

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 114 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	163,383,112	372,767	163,755,879	收入
徵收及依法分配收入	14,614		14,614	徵收及依法分配收入
財產收入	324,819		324,819	財產收益
政府撥入收入	160,341,733		160,341,733	政府撥入收入
規費收入	1,117,450		1,117,450	規費收入
教學收入	1,538,102		1,538,102	教學收入
其他收入	46,394	372,767	419,161	其他收入
基金用途	148,030,378	3,247,121	151,277,499	支出
用人費用	133,032,200		133,032,200	人事支出
服務費用	5,500,471	4,490,418	9,990,889	業務支出
材料及用品費	1,324,510	-1,324,510		
租金、償債、利息及相關手續費	41,600	-41,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,124,308	-3,124,308		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
		4,034,864	4,034,864	折舊、折耗及攤銷
其他	915,799	3,187,378	4,103,177	其他支出
遞延支出	3,187,378	-3,187,378		
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	904,112	-904,112		
本期賸餘(短絀)	15,352,734	-2,874,354	12,478,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,247,743	23,465,511	37,713,254	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		675,206	675,206	淨資產調整數
期末基金餘額	29,600,477	21,266,363	50,866,840	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數90萬4,112元，其中90萬4,112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」550萬471元與會計科目「業務支出」999萬889元間之調整數449萬418元，係「材料及用品費」132萬4,510元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,600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)312萬4,308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953,591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；另預算項目「其他收入」其中1,188元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」403萬4,864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」11萬6,369元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」91萬5,799元與會計科目「其他支出」410萬3,177元間之調整數318萬7,378元，係「遞延支出」318萬7,378元。
2. 會計科目「淨資產調整數」9萬5,570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 114 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
17,763,141	25,640,075	-7,876,934	係因其他準備金-其他7,876,934元。