

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 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 114 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	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 114 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	263,910,000	20,659,486	20,245,249	414,237	2.05	184,042,598	174,085,840	9,956,758	5.72
徵收及依法分配收入	10,000					14,614	6,000	8,614	143.57
違規罰款收入	10,000	0	0	0	0	14,614	6,000	8,614	143.57
勞務收入	606,000	678,956	500,000	178,956	35.79	678,956	500,000	178,956	35.79
服務收入	606,000	678,956	500,000	178,956	35.79	678,956	500,000	178,956	35.79
財產收入	5,000	4,076	5,000	-924	-18.48	328,895	5,000	323,895	6,477.90
財產處分收入	5,000	4,076	5,000	-924	-18.48	328,895	5,000	323,895	6,477.90
政府撥入收入	257,995,000	19,843,928	19,740,249	103,679	0.53	180,185,661	170,605,840	9,579,821	5.62
公庫撥款收入	257,995,000	19,740,249	19,740,249	0	0	175,313,543	170,605,840	4,707,703	2.76
政府其他撥入收入		103,679	0	103,679		4,872,118	0	4,872,118	
規費收入	1,370,000	131,861		131,861		1,249,311	1,010,000	239,311	23.69
使用規費收入	1,370,000	131,861	0	131,861		1,249,311	1,010,000	239,311	23.69
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	0	1,538,102	1,939,000	-400,898	-20.68
其他收入	46,000	665		665		47,059	20,000	27,059	135.30
雜項收入	46,000	665	0	665		47,059	20,000	27,059	135.30
基金用途	265,468,000	20,004,897	20,245,249	-240,352	-1.19	168,035,275	175,643,840	-7,608,565	-4.33
國民教育計畫	255,314,000	18,862,074	19,021,208	-159,134	-0.84	159,526,583	171,628,255	-12,101,672	-7.05
學前教育計畫		287,000	53,706	106,064	-52,358	-49.36	2,122,454	169,166	1,953,288
一般行政管理計畫	3,523,000	323,545	231,000	92,545	40.06	1,529,176	1,992,419	-463,243	-23.25
建築及設備計畫	6,344,000	765,572	886,977	-121,405	-13.69	4,857,062	1,854,000	3,003,062	161.98
購建固定資產	6,314,000	765,572	886,977	-121,405	-13.69	4,857,062	1,854,000	3,003,062	161.98
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,558,000	654,589		654,589		16,007,323	-1,558,000	17,565,323	-1,127.43
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					30,255,066	8,502,000	21,753,066	255.86

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。
- 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：統籌款-114年度普通教室環境改善工程4,707,703元。
- 五、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(子計畫一)經常門479,928元，資本門75元。
 - 8. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫二)75,000元。
 - 9. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫三)277,100元。
 - 10. RA3362-113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫28,911元。
 - 11. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,723,619元。
 - 12. RA3254-113學年度學習扶助計畫419,117元。
 - 13. 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。
 - 14. RA3414-113.7-114.8月公幼延長照顧服務第2期262,588元。
 - 15. RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262,500元。
 - 16. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費第一期款2,915元。
 - 17. RA3517-113學年度手語直播共學協同經費22,579元。
 - 18. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導5,376元。
 - 19. RA4311-113-2學校用書經費11,806元。
 - 20. RA4731-114年運動發展基金經費80,000元。
- 以上共計4,760,644元。
- 六、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。
- 七、學雜費收入：113-2幼兒園學雜費收入覈實收取。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。
- 九、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。
- 十、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。
- 十一、建築及設備計畫：113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款共3,146,297元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				18,862,074	19,021,208	-159,134	-0.84
		累計數				159,526,583	171,628,255	-12,101,672	-7.05
學前教育計畫		本月數				53,706	106,064	-52,358	-49.36
		累計數				2,122,454	169,166	1,953,288	1154.66

資本資產明細表

中華民國 114 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	96,105,768	-72,640,257	4,740,693	11,935,252	6,885,806	23,156,758	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-60,641	1,402,975	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	3,133,500	7,371,799	3,884,086	12,760,814	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	-80,232	932,366	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	1,607,193	4,382,290	3,142,593	7,898,402	
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 114 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	204,759			58,619		146,140	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 114 年 7 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數3,133,500元，變動原因為：(1)購置：新購電腦等設備計1,282,400元。(2)受贈：應付代收款購置水塔等設備計110,300元。(3)撥入：教育局一般性補助款購置個人電腦等設備計1,740,800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1,607,193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301,155元。(3)撥入：教育局移撥圖書等設備計95,570元、一般性補助款購置冷氣等設備計579,636元及基層訓練站補助款購置起跑架等設備計126,000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58,619元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年7月止累計攤銷金額58,619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 7 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																
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	1,414,977	1,282,400		1,282,400	90.63	-132,577	-9.37		90.63		
機械及設備		1,414,977			1,414,977	1,414,977	1,282,400		1,282,400	90.63	-132,577	-9.37		90.63		
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。	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	1,814,000	1,638,512		1,638,512	90.33	-175,488	-9.67		90.33		

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

40501445-8

中華民國 114 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	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	40,000	3,218,550		3,218,550	8,046.38	3,178,550	7,946.38		71.52			
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	40,000	3,218,550		3,218,550	8,046.38	3,178,550	7,946.38	113年統籌款-幼兒園廊道整修工程驗收尾款。	71.52			
542 其他遞延支出															
總計	4,530,000		4,530,000	40,000	3,218,550		3,218,550	8,046.38	3,178,550	7,946.38		71.05			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	73,433,488	100.00	負債	20,021,664	27.27
流動資產	32,206,523	43.86	流動負債	12,609,350	17.17
現金	28,580,172	38.92	應付款項	12,609,350	17.17
銀行存款	28,460,172	38.76	應付代收款	12,609,350	17.17
銀行存款-公庫存款	18,417,781	25.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,124,547	11.06	其他負債	7,412,314	10.09
銀行存款-代繳費款	1,587,087	2.16	什項負債	7,412,314	10.09
專戶			存入保證金	2,857,990	3.89
銀行存款-教育儲蓄	330,757	0.45	應付退休及離職金	4,554,324	6.20
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	53,411,824	72.73
應收款項	143,233	0.20	淨資產	53,411,824	72.73
其他應收款	143,233	0.20	淨資產	53,411,824	72.73
預付款項	3,483,118	4.74	累積餘額	37,713,254	51.36
預付費用	3,483,118	4.74	本期賸餘	13,282,564	18.09
長期貸墊款及準備金	12,431,258	16.93	淨資產調整數	2,416,006	3.29
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,431,258	16.93	合計：	73,433,488	
退休及離職準備金	4,554,324	6.20			
其他準備金	7,876,934	10.73			
其他準備金-其他	7,876,934	10.73			
固定資產	23,010,618	31.34			
土地改良物	1,402,975	1.91			
土地改良物	11,204,143	15.26			
累計折舊-土地改良物	-9,801,168	-13.35			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	2.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.17			
機械及設備	12,760,814	17.38			
機械及設備	51,877,413	70.65			
累計折舊-機械及設備	-39,116,599	-53.27			
交通及運輸設備	932,366	1.27			
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	3,782,645	5.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,850,279	-3.88			
雜項設備	7,898,402	10.76			
雜項設備	20,294,824	27.64			
累計折舊-雜項設備	-12,396,422	-16.88			
無形資產	146,140	0.20			
無形資產	146,140	0.20			
電腦軟體	146,140	0.20			
其他資產	5,638,949	7.68			
什項資產	5,638,949	7.68			
存出保證金	214,000	0.29			
暫付及待結轉帳項	5,424,949	7.39			
代管資產	11,467,708,223	15,616.46			
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

平衡表

中華民國114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	11,458,561,000	15,604.00			
代管資產-房屋建築 及設備	9,129,013	12.43			
應付代管資產	-11,467,708,223	-15,616.46			
合計：	73,433,488				
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		184,578,865
徵收及依法分配收入	20,822,986	14,614
違規罰款收入		14,614
勞務收入	678,956	678,956
服務收入	678,956	678,956
財產收益	130,076	454,895
廢舊物品售價收入	4,076	328,895
其他財產收入	126,000	126,000
政府撥入收入	19,843,928	180,185,661
公庫撥款收入	19,740,249	175,313,543
政府其他撥入收入	103,679	4,872,118
規費收入	131,861	1,249,311
使用規費收入	131,861	1,249,311
教學收入		1,538,102
學雜費收入		1,538,102
其他收入	38,165	457,326
受贈收入	37,500	411,455
雜項收入	665	45,871
支出		171,296,301
人事支出	20,018,802	150,387,454
人事支出	17,355,254	150,387,454
業務支出	17,355,254	11,792,720
業務支出	1,801,831	11,792,720
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	748,305	4,783,169
固定資產折舊	740,419	4,724,550
無形資產攤銷	7,886	58,619
其他支出	113,412	4,216,589
其他支出	113,412	4,216,589

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）	804,184	13,282,564
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數	1,740,800	2,416,006
期末淨資產		53,411,824

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 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	184,042,598	536,267	184,578,865	收入
徵收及依法分配收入	14,614		14,614	徵收及依法分配收入
勞務收入	678,956		678,956	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	180,185,661		180,185,661	政府撥入收入
規費收入	1,249,311		1,249,311	規費收入
教學收入	1,538,102		1,538,102	教學收入
其他收入	47,059	410,267	457,326	其他收入
基金用途	168,035,275	3,261,026	171,296,301	支出
用人費用	150,387,454		150,387,454	人事支出
服務費用	6,980,508	4,812,212	11,792,720	業務支出
材料及用品費	1,544,471	-1,544,471		
租金、償債、利息及相關手續費	46,800	-46,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,220,941	-3,220,941		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
其他	998,039	4,783,169	4,783,169	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,218,550	3,218,550	4,216,589	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	1,638,512	-1,638,512		
本期賸餘(短絀)	16,007,323	-2,724,759	13,282,564	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
期末基金餘額	30,255,066	23,156,758	53,411,824	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 114 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163萬8,512元，其中163萬8,512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」698萬508元與會計科目「業務支出」1,179萬2,720元間之調整數481萬2,212元，係「材料及用品費」154萬4,471元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬6,800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)322萬941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「財產收益」其中12萬6,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中411,455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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」478萬3,169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」11萬6,369元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」99萬8,039元與會計科目「其他支出」421萬6,589元間之調整數321萬8,550元，係「遞延支出」321萬8,550元。
- 會計科目「淨資產調整數」241萬6,006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 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
18,417,781	26,294,715	-7,876,934	係因其他準備金-其他7,876,934元。