

40501445

臺北市府教育局主管

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 8 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 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 8 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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

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 8 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	37,491,201	34,469,447	3,021,754	8.77	221,533,799	208,555,287	12,978,512	6.22
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		14,614	6,000	8,614	143.57
勞務收入	606,000	83,200	106,000	-22,800	-21.51	762,156	606,000	156,156	25.77
服務收入	606,000	83,200	106,000	-22,800	-21.51	762,156	606,000	156,156	25.77
財產收入	5,000					328,895	5,000	323,895	6,477.90
財產處分收入	5,000	0	0	0		328,895	5,000	323,895	6,477.90
政府撥入收入	257,995,000	35,709,454	32,424,447	3,285,007	10.13	215,895,115	203,030,287	12,864,828	6.34
公庫撥款收入	257,995,000	33,840,738	32,424,447	1,416,291	4.37	209,154,281	203,030,287	6,123,994	3.02
政府其他撥入收入		1,868,716	0	1,868,716		6,740,834	0	6,740,834	
規費收入	1,370,000	25,066		25,066		1,274,377	1,010,000	264,377	26.18
使用規費收入	1,370,000	25,066	0	25,066		1,274,377	1,010,000	264,377	26.18
教學收入	3,878,000	1,672,351	1,939,000	-266,649	-13.75	3,210,453	3,878,000	-667,547	-17.21
學雜費收入	3,878,000	1,672,351	1,939,000	-266,649	-13.75	3,210,453	3,878,000	-667,547	-17.21
其他收入	46,000	1,130		1,130		48,189	20,000	28,189	140.95
雜項收入	46,000	1,130	0	1,130		48,189	20,000	28,189	140.95
基金用途	265,468,000	23,643,255	34,469,447	-10,826,192	-31.41	191,678,530	210,113,287	-18,434,757	-8.77
國民教育計畫	255,314,000	21,359,590	34,168,447	-12,808,857	-37.49	180,886,173	205,796,702	-24,910,529	-12.10
學前教育計畫	287,000	1,956,514		1,956,514		4,078,968	169,166	3,909,802	2,311.22
一般行政管理計畫	3,523,000	315,568	281,000	34,568	12.30	1,844,744	2,273,419	-428,675	-18.86
建築及設備計畫	6,344,000	11,583	20,000	-8,417	-42.09	4,868,645	1,874,000	2,994,645	159.80
購建固定資產	6,314,000	11,583	20,000	-8,417	-42.09	4,868,645	1,874,000	2,994,645	159.80
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	13,847,946		13,847,946		29,855,269	-1,558,000	31,413,269	-2,016.26
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					44,103,012	8,502,000	35,601,012	418.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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：

1. 統籌款-114年度普通教室環境改善工程4,707,703元。

2. 統籌款-114年新世代學習空間建置計畫工程1,416,291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. RA4A63-推動中小數位學習精進方案重點學校業務費50,000元及代理代課費52,416元。

4. RA3348-113學年度自然輔導團團務運作及差旅費104,840元。

5. RA3211-113學年度戀念台灣經費22,646元。

6. RA3287-部分領域課程雙語教學79,894元。

7. RA3367-113年學年度提升師生口說英語展能樂學30,000元。

8. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫一)經常門422,043元。

9. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫二)75,000元。

10. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫三)230,990元。

11. 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。

12. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,723,619元。

13. RA3254-113學年度學習扶助計畫355,506元。

14. 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。

15. RA3414-113.7-114.8月公幼延長照顧服務525,176元。

16. RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262,500元。

17. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費5,830元。

18. RA3517-113學年度手語直播共學協同經費22,579元。

19. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導5,376元。

20. RA4311-113-2學校用書經費11,806元。

21. RA4731-114年運動發展基金經費80,000元。

22. RA3356-113學年度無力繳交代收代辦費4,865元。

23. RA3346-113學年度精進教學品質計畫(揪團自主研習)153,000元。

24. RA4439-114-1公幼政府協助家長支付代辦費1,688,340元。

以上共計6,740,834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：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、國民教育計畫：業務費用覈實支應。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

十、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、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

十二、建築及設備計畫：

1. 113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款計2,883,797元。

2. 教育部補助幼兒園改善教學環境經費支應262,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				21,359,590	34,168,447	-12,808,857	-37.49
		累計數				180,886,173	205,796,702	-24,910,529	-12.10
學前教育計畫		本月數				1,956,514	0	1,956,514	0.00
		累計數				4,078,968	169,166	3,909,802	2311.22

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 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			
資產	96,105,768	-72,640,257	4,861,207	11,943,138	6,244,739	22,628,319	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-69,304	1,394,312	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	3,241,614	7,371,799	3,422,994	12,407,836	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	-109,025	903,573	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	1,619,593	4,382,290	3,000,074	7,768,283	
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

40501445-6

資本資產明細表

中華民國 114 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 發展中之無形資產 其他	204,759			66,505		138,254	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

40501445-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 月份

1.機械及設備：

增加數3,241,614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143,414元。(3)撥入：教育局補助款購置個人電腦等設備計1,815,800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1,619,593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313,555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66,505元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額66,505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 8 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															
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。	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	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
 中華民國 114 年 8 月份

40501445-9

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								113年統籌款-幼兒園廊道整 修工程驗收尾款。		
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	60,000	3,230,133		3,230,133	5,383.56	3,170,133	5,283.56			
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	60,000	3,230,133		3,230,133	5,383.56	3,170,133	5,283.56			
542 其他遞延支出													
總 計	4,530,000		4,530,000	60,000	3,230,133		3,230,133	5,383.56	3,170,133	5,283.56			71.31

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	95,397,756	100.00	負 債	28,666,425	30.05
流動資產	54,379,001	57.00	流動負債	19,494,708	20.44
現金	40,067,653	42.00	應付款項	19,494,708	20.44
銀行存款	39,947,653	41.87	應付代收款	19,494,708	20.44
銀行存款-公庫存款	21,580,730	22.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,224,464	17.01	其他負債	9,171,717	9.61
銀行存款-代繳費款	1,811,702	1.90	什項負債	9,171,717	9.61
專戶			存入保證金	2,922,990	3.06
銀行存款-教育儲蓄	330,757	0.35	應付退休及離職金	4,560,387	4.78
戶			暫收及待結轉帳項	1,688,340	1.77
零用及週轉金	120,000	0.13	淨資產	66,731,331	69.95
應收款項	78,148	0.08	淨資產	66,731,331	69.95
其他應收款	78,148	0.08	淨資產	66,731,331	69.95
預付款項	14,233,200	14.92	累積餘額	37,713,254	39.53
預付費用	14,233,200	14.92	本期騰餘	26,527,071	27.81
長期貸墊款及準備金	12,437,321	13.04	淨資產調整數	2,491,006	2.61

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

應付保證品

165,294

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114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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,437,321	13.04	合計：	95,397,756	
退休及離職準備金	4,560,387	4.78			
其他準備金	7,876,934	8.26			
其他準備金-其他	7,876,934	8.26			
固定資產	22,490,065	23.58			
土地改良物	1,394,312	1.46			
土地改良物	11,204,143	11.74			
累計折舊-土地改良物	-9,809,831	-10.28			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.68			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.67			
機械及設備	12,407,836	13.01			
機械及設備	51,985,527	54.49			
累計折舊-機械及設備	-39,577,691	-41.49			
交通及運輸設備	903,573	0.95			

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114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	3,782,645	3.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,879,072	-3.02			
雜項設備	7,768,283	8.14			
雜項設備	20,307,224	21.29			
累計折舊-雜項設備	-12,538,941	-13.14			
無形資產	138,254	0.14			
無形資產	138,254	0.14			
電腦軟體	138,254	0.14			
其他資產	5,953,115	6.24			
什項資產	5,953,115	6.24			
存出保證金	214,000	0.22			
暫付及待結轉帳項	5,739,115	6.02			
代管資產	11,467,641,153	12,020.87			
代管資產-土地改良物	18,210	0.02			

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

應付保證品

165,294

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114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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,536,715	222,115,580
徵收及依法分配收入		14,614
違規罰款收入		14,614
勞務收入	83,200	762,156
服務收入	83,200	762,156
財產收益		454,895
廢舊物品售價收入		328,895
其他財產收入		126,000
政府撥入收入	35,709,454	215,895,115
公庫撥款收入	33,840,738	209,154,281
政府其他撥入收入	1,868,716	6,740,834
規費收入	25,066	1,274,377
使用規費收入	25,066	1,274,377
教學收入	1,672,351	3,210,453
學雜費收入	1,672,351	3,210,453
其他收入	46,644	503,970
受贈收入	45,514	456,969
雜項收入	1,130	47,001
支出	24,292,208	195,588,509
人事支出	17,777,694	168,165,148
人事支出	17,777,694	168,165,148
業務支出	5,833,542	17,626,262
業務支出	5,833,542	17,626,262
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	648,953	5,432,122
固定資產折舊	641,067	5,365,617
無形資產攤銷	7,886	66,505
其他支出	32,019	4,248,608
其他支出	32,019	4,248,608

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）	13,244,507	26,527,071
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數	75,000	2,491,006
期末淨資產		66,731,331

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 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	221,533,799	581,781	222,115,580	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	762,156		762,156	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	215,895,115		215,895,115	政府撥入收入
規費收入	1,274,377		1,274,377	規費收入
教學收入	3,210,453		3,210,453	教學收入
其他收入	48,189	455,781	503,970	其他收入
基金用途	191,678,530	3,909,979	195,588,509	支出
用人費用	168,165,148		168,165,148	人事支出
服務費用	8,593,240	9,033,022	17,626,262	業務支出
材料及用品費	3,797,727	-3,797,727		
租金、償債、利息及相關手續費	62,200	-62,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,173,095	-5,173,095		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
		5,432,122	5,432,122	折舊、折耗及攤銷
其他	1,018,475	3,230,133	4,248,608	其他支出
遞延支出	3,230,133	-3,230,133		
購建固定資產、無形資產、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)	29,855,269	-3,328,198	26,527,071	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
		2,491,006	2,491,006	淨資產調整數
期末基金餘額	44,103,012	22,628,319	66,731,331	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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」859萬3,240元與會計科目「業務支出」1,762萬6,262元間之調整數903萬3,022元，係「材料及用品費」379萬7,727元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,200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)517萬3,095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「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。
2. 會計科目「其他收入」其中456,969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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」543萬2,122元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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」101萬8,475元與會計科目「其他支出」424萬8,608元間之調整數323萬133元，係「遞延支出」323萬133元。
2. 會計科目「淨資產調整數」249萬1,006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 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
21,580,730	29,457,664	-7,876,934	係因其他準備金-其他7,876,934元。