

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 115 年 6 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

臺北市政府教育局 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 115 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 115 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	275,382,000	20,777,736	20,861,486	-83,750	-0.40	164,787,926	161,213,322	3,574,604	2.22
徵收及依法分配收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
違規罰款收入	6,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
勞務收入	606,000								
服務收入	606,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	269,084,000	20,426,236	20,426,236			162,262,329	157,993,822	4,268,507	2.70
公庫撥款收入	269,084,000	20,426,236	20,426,236	0		158,665,974	157,993,822	672,152	0.43
政府其他撥入收入		0	0	0		3,596,355	0	3,596,355	
規費收入	1,570,000	347,109	375,000	-27,891	-7.44	1,123,639	1,160,000	-36,361	-3.13
使用規費收入	1,570,000	347,109	375,000	-27,891	-7.44	1,123,639	1,160,000	-36,361	-3.13
教學收入	3,878,000					1,388,849	1,939,000	-550,151	-28.37
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		1,388,849	1,939,000	-550,151	-28.37
其他收入	233,000	4,391	58,250	-53,859	-92.46	13,109	116,500	-103,391	-88.75
雜項收入	233,000	4,391	58,250	-53,859	-92.46	13,109	116,500	-103,391	-88.75
基金用途	276,421,000	19,432,383	20,861,486	-1,429,103	-6.85	142,676,114	162,252,322	-19,576,208	-12.07
國民教育計畫	266,881,000	18,958,269	20,480,479	-1,522,210	-7.43	139,076,555	159,965,131	-20,888,576	-13.06
學前教育計畫	350,000	14,508	19,900	-5,392	-27.10	1,862,955	93,242	1,769,713	1,897.98
一般行政管理計畫	3,030,000	225,978	318,267	-92,289	-29.00	1,230,950	1,519,629	-288,679	-19.00
建築及設備計畫	6,160,000	233,628	42,840	190,788	445.35	505,654	674,320	-168,666	-25.01
購建固定資產	6,130,000	233,628	42,840	190,788	445.35	505,654	674,320	-168,666	-25.01
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,039,000	1,345,353		1,345,353		22,111,812	-1,039,000	23,150,812	-2,228.18
期初基金餘額	12,690,000					18,648,457	12,690,000	5,958,457	46.95
解繳公庫									
期末基金餘額	11,651,000					40,760,269	11,651,000	29,109,269	249.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。

二、公庫撥款收入：

1. 114年9-12月調增導師費、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金662,197元。

2. 114年10-12月身心調適假所遺課務代理代課費用9,955元。

以上共計672,152元。

三、政府其他撥入收入：

1. RA4323-114學年度增置中小學圖書館閱讀推動教師計畫11,541元。

2. RA4348-114學年度自然輔導團團務運作及差旅費(第1期) 27,776元。

3. RA4940-校園性別事件校安通報經費56,050元。

4. RA4352-114學年度國小全日課程之最後1節課安排活動及選修性課程獎勵金10,958元。

5. RA4339-114學年度課照低收、身障及原民生費用及鐘點差額補助515,974元。

6. RA4254-114學年度學習扶助開班計畫90,831元。

7. RA4743-114學年度學校健康促進計畫50,000元。

8. RA4439-114-2公幼政府協助家長支付代辦費1,395,417元。

9. RA5415-115年3-8月幼兒園延長照顧服務經費369,322元。

10. RA4346-114學年精進教師教學專業與課程品質計畫156,920元。

11. RA4348-114-2團務運作及差旅費55,000元。

12. RA4321-114學年度實施戶外教育與海洋教育計劃801,314元。

13. RA4774-114學年度游泳協同經費10,764元。

14. RA4337-114-1本土語教師交通費11,000元。

15. RA4362-114學年度新住民語遠距直播教學計畫33,488元。

以上共計3,596,355元。

四、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實收取。

五、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。

六、國民教育計畫：業務費用覈實支應。

七、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。

八、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。

九、建築及設備計畫：新購監視器等設備已分配尚未執行所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				18,958,269	20,480,479	-1,522,210	-7.43
		累計數				139,076,555	159,965,131	-20,888,576	-13.06
學前教育計畫		本月數				14,508	19,900	-5,392	-27.10
		累計數				1,862,955	93,242	1,769,713	1897.98

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	91,431,098	-68,891,414	2,594,382	4,177,037	-1,599,625	19,357,404	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,844,483			-51,978	1,307,682	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,943,282	-41,367,169	306,180	3,326,555	307,259	9,862,997	
交通及運輸設備	3,930,825	-2,992,532	83,111	512,874	360,654	869,184	
雜項設備	20,608,251	-13,097,247	2,205,091	305,508	-2,215,560	7,195,027	
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 115 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	138,553			32,100		106,453	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 115 年 6 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數306,180元，變動原因為：(1)購置：新購照相機等設備計84,000元。(2)受贈：應付代收款購置高壓電錶等設備計96,180元。(3)其他：以前年度VR眼鏡財產編號更正增列126,000元。減少數3,326,555元，變動原因為：(1)其他：以前年度冷氣機等設備類別更正減列2,055,042元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計1,271,513元。

2.交通及運輸設備：

減少數512,874元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴大機等設備計512,874元。

3.雜項設備：

增加數2,067,039元，變動原因為：(1)購置：新購典藏圖書等設備計107,997元。(2)撥入：教育局補助款購置圖書等設備計30,000元。(3)其他：以前年度冷氣機等設備類別更正增列1,929,042元。減少數305,508元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢飲水機等設備計305,508元。

4.電腦軟體：

減少數27,146元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額27,146元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 6 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															
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		664,000			664,000	84,000	84,000		84,000	100.00					12.65
機械及設備		664,000			664,000	84,000	84,000		84,000	100.00					12.65
購建中固定資產															
交通及運輸設備		210,000			210,000	210,000	83,111		83,111	39.58	-126,889	-60.42			39.58
交通及運輸設備		210,000			210,000	210,000	83,111		83,111	39.58	-126,889	-60.42	汰換監視器已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	39.58
購建中固定資產															
雜項設備		284,640	70,000		354,640	284,640	205,037		205,037	72.03	-79,603	-27.97			57.82
雜項設備		284,640	70,000		354,640	284,640	205,037		205,037	72.03	-79,603	-27.97	汰換飲水機等設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	57.82
購建中固定資產															
租賃資產		171,360			171,360	85,680					-85,680	-100.00			
租賃資產		171,360			171,360	85,680					-85,680	-100.00	電腦租賃已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	
其他															
其他															
總計		1,330,000	70,000		1,400,000	664,320	372,148		372,148	56.02	-292,172	-43.98			26.58

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 115 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	4,800,000		4,800,000	10,000	133,506		133,506	1,335.06	123,506	1,235.06			2.78
541 遞延修繕房屋建築支出	4,800,000		4,800,000	10,000	133,506		133,506	1,335.06	123,506	1,235.06	統籌款-普通教室工程工管 費覈實支應所致。		2.78
542 其他遞延支出													
總 計	4,830,000		4,830,000	10,000	133,506		133,506	1,335.06	123,506	1,235.06			2.76

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,961,261	100.00	負 債	27,843,588	31.65
流動資產	51,966,956	59.08	流動負債	19,603,925	22.29
現金	47,967,191	54.53	應付款項	19,603,925	22.29
銀行存款	47,847,191	54.40	應付代收款	19,603,925	22.29
銀行存款-公庫存款	28,027,726	31.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,326,733	20.84	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,247,344	1.42	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,239,663	9.37
銀行存款-教育儲蓄	245,388	0.28	什項負債	8,239,663	9.37
戶			存入保證金	3,255,990	3.70
零用及週轉金	120,000	0.14	應付退休及離職金	4,983,673	5.67
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	60,117,673	68.35
預付款項	3,999,765	4.55	淨資產	60,117,673	68.35
預付費用	3,999,765	4.55	淨資產	60,117,673	68.35
長期貸墊款及準備金	13,323,403	15.15	累積餘額	41,188,141	46.83

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,323,403	15.15	本期賸餘	18,899,532	21.49
退休及離職準備金	4,983,673	5.67	淨資產調整數	30,000	0.03
其他準備金	8,339,730	9.48	合計：	87,961,261	
其他準備金-其他	8,339,730	9.48			
固定資產	19,250,951	21.89			
土地改良物	1,307,682	1.49			
土地改良物	11,204,143	12.74			
累計折舊-土地改良物	-9,896,461	-11.25			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.83			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.81			
機械及設備	9,862,997	11.21			
機械及設備	50,922,907	57.89			
累計折舊-機械及設備	-41,059,910	-46.68			
交通及運輸設備	869,184	0.99			

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115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	3,501,062	3.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,631,878	-2.99			
雜項設備	7,195,027	8.18			
雜項設備	22,507,834	25.59			
累計折舊-雜項設備	-15,312,807	-17.41			
無形資產	106,453	0.12			
無形資產	106,453	0.12			
電腦軟體	106,453	0.12			
其他資產	3,313,498	3.77			
什項資產	3,313,498	3.77			
存出保證金	214,000	0.24			
暫付及待結轉帳項	3,099,498	3.52			
代管資產	11,379,998,453	12,937.51			
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115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,818,748	164,925,118
政府撥入收入	20,426,236	162,262,329
公庫撥款收入	20,426,236	158,665,974
政府其他撥入收入		3,596,355
規費收入	347,109	1,123,639
使用規費收入	347,109	1,123,639
教學收入		1,388,849
學雜費收入		1,388,849
其他收入	45,403	150,301
受贈收入	41,012	137,192
雜項收入	4,391	13,109
支出	19,796,540	146,025,586
人事支出	17,458,353	132,740,316
人事支出	17,458,353	132,740,316
業務支出	1,706,790	9,038,995
業務支出	1,706,790	9,038,995
財產損失		150,755
財產交易損失		150,755
折舊、折耗及攤銷	544,308	3,570,865
固定資產折舊	539,354	3,538,765
無形資產攤銷	4,954	32,100
其他支出	87,089	524,655
其他支出	87,089	524,655

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115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）	1,022,208	18,899,532
期初淨資產		41,188,141
解繳公庫		
淨資產調整數		30,000
期末淨資產		60,117,673

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 115 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	164,787,926	137,192	164,925,118	收入
政府撥入收入	162,262,329		162,262,329	政府撥入收入
規費收入	1,123,639		1,123,639	規費收入
教學收入	1,388,849		1,388,849	教學收入
其他收入	13,109	137,192	150,301	其他收入
基金用途	142,676,114	3,349,472	146,025,586	支出
用人費用	132,740,316		132,740,316	人事支出
服務費用	5,261,046	3,777,949	9,038,995	業務支出
材料及用品費	855,763	-855,763		
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,895,886	-2,895,886		
資產短絀		150,755	150,755	財產損失
		3,570,865	3,570,865	折舊、折耗及攤銷
其他	391,149	133,506	524,655	其他支出
遞延支出	133,506	-133,506		
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	372,148	-372,148		
本期賸餘(短絀)	22,111,812	-3,212,280	18,899,532	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,648,457	22,539,684	41,188,141	期初淨資產
解繳公庫		30,000	30,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	40,760,269	19,357,404	60,117,673	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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37萬2,148元，其中37萬2,148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」526萬1,046元與會計科目「業務支出」903萬8,995元間之調整數377萬7,949元，係「材料及用品費」85萬5,763元、「租金、償債、利息及相關手續費」26,000元、「稅捐及規費(強制費)」300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)289萬5,886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「折舊、折耗及攤銷」357萬865元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「其他收入」其中13萬7,192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。
3. 會計科目「財產損失」15萬755元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」39萬1,149元與會計科目「其他支出」52萬4,655元間之調整數13萬3,506元，係「遞延支出」8萬29元。
2. 會計科目「淨資產調整數」3萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
28,027,726	36,367,456	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。