

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 8 月份

主辦會計人員

王季妍

會計室主任 王季妍

機關長官

林淑菁

臺北市大安區幸安國民小學校長 林淑菁

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 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 1-2 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 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	275,382,000	37,443,856	34,492,455	2,951,401	8.56	223,041,660	216,902,934	6,138,726	2.83
徵收及依法分配收入	6,000					7,000	4,000	3,000	75.00
違規罰款收入	6,000	0	0	0		7,000	4,000	3,000	75.00
勞務收入	606,000		106,000	-106,000	-100.00		606,000	-606,000	-100.00
服務收入	606,000	0	106,000	-106,000	-100.00	0	606,000	-606,000	-100.00
財產收入	5,000						5,000	-5,000	-100.00
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	269,084,000	35,884,654	32,447,455	3,437,199	10.59	218,857,851	211,133,434	7,724,417	3.66
公庫撥款收入	269,084,000	34,273,231	32,447,455	1,825,776	5.63	213,631,362	211,133,434	2,497,928	1.18
政府其他撥入收入		1,611,423	0	1,611,423		5,226,489	0	5,226,489	
規費收入	1,570,000	15,580		15,580		1,229,790	1,160,000	69,790	6.02
使用規費收入	1,570,000	15,580	0	15,580		1,229,790	1,160,000	69,790	6.02
教學收入	3,878,000	1,542,944	1,939,000	-396,056	-20.43	2,931,793	3,878,000	-946,207	-24.40
學雜費收入	3,878,000	1,542,944	1,939,000	-396,056	-20.43	2,931,793	3,878,000	-946,207	-24.40
其他收入	233,000	678		678		15,226	116,500	-101,274	-86.93
雜項收入	233,000	678	0	678		15,226	116,500	-101,274	-86.93
基金用途	276,421,000	19,876,890	34,492,455	-14,615,565	-42.37	182,845,650	217,941,934	-35,096,284	-16.10
國民教育計畫	266,881,000	19,555,607	34,165,963	-14,610,356	-42.76	178,518,137	214,338,767	-35,820,630	-16.71
學前教育計畫	350,000	45,344	9,600	35,744	372.33	1,935,127	215,434	1,719,693	798.25
一般行政管理計畫	3,030,000	238,753	286,892	-48,139	-16.78	1,771,479	2,043,413	-271,934	-13.31
建築及設備計畫	6,160,000	37,186	30,000	7,186	23.95	620,907	1,344,320	-723,413	-53.81
購建固定資產	6,130,000	37,186	30,000	7,186	23.95	620,907	1,314,320	-693,413	-52.76
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,039,000	17,566,966		17,566,966		40,196,010	-1,039,000	41,235,010	-3,968.72
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					58,844,467	11,651,000	47,193,467	405.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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：泳池整修工程本年度未辦理暑期泳訓班。

三、財產處分收入：尚未發生財產報廢收入。

四、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。

3. 114-116年老舊廁所整修工程計畫(115-1統籌分配稅款配合款)1,745,776元。

4. 校園法律顧問制度推動計畫(局款非統籌)80,000元。

以上共計2,497,928元。

五、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82,776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. RA4321-114學年度實施戶外教育與海洋教育計劃729,245元。

12. RA4774-114學年度游泳協同經費10,764元。

13. RA4337-114-1本土語教師交通費11,000元。

14. RA4362-114學年度新住民語遠距直播教學計畫22,497元。

15. RA4517-114學年度手語直播共學經費16,038元。

16. RA4356-114學年度無力繳交代收代辦費8,983元。

17. RA5439-115-1政府協助家長支付代辦費1,621,030元。

18. RA5311-114-2學校用書經費18,543元。

19. RA5A63-114-2推動中小數位學習精進方案計畫代理代課費48,600元。

以上共計5,226,489元。

六、學雜費收入：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：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。

九、建築及設備計畫：汰換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

40501445-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				19,555,607	34,165,963	-14,610,356	-42.76
		累計數				178,518,137	214,338,767	-35,820,630	-16.71
學前教育計畫		本月數				45,344	9,600	35,744	372.33
		累計數				1,935,127	215,434	1,719,693	798.25

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 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	91,431,098	-68,891,414	2,640,736	4,186,945	-2,646,740	18,346,735	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,844,483			-69,304	1,290,356	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	53,943,282	-41,367,169	309,846	3,326,555	-400,226	9,159,178	
交通及運輸設備	3,930,825	-2,992,532	83,111	512,874	309,892	818,422	
雜項設備	20,608,251	-13,097,247	2,247,779	305,508	-2,487,102	6,966,173	
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 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	138,553			42,008		96,545	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 8 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)撥入：金華國小撥入自然輔導團筆記型電腦等設備計3,666元。(4)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：

增加數83,111元，變動原因為：(1)購置：汰換監視器等設備計83,111元。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2,247,779元，變動原因為：(1)購置：新購典藏圖書等設備計237,037元。(2)受贈：應付代收款購置沙發等設備計51,700元。(3)撥入：教育局補助款購置圖書等設備計30,000元。(4)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42,008元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年8月止累計攤銷金額42,008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 115 年 8 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		664,000			664,000	664,000	84,000		84,000	12.65	-580,000	-87.35			12.65
機械及設備		664,000			664,000	664,000	84,000		84,000	12.65	-580,000	-87.35	汰換平板電腦及資訊週邊設備已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	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	354,640	237,037		237,037	66.84	-117,603	-33.16			66.84
雜項設備		284,640	70,000		354,640	354,640	237,037		237,037	66.84	-117,603	-33.16	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。	66.84
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	電腦租賃因政策停止執行。		
其他															
其他															
總計		1,330,000	70,000		1,400,000	1,314,320	404,148		404,148	30.75	-910,172	-69.25			28.87

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 8 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	30,000					-30,000	-100.00	新購電腦軟體30,000元已分配尚未執行。	已請業務單位儘速規劃執行。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,800,000		4,800,000	70,000	216,759		216,759	309.66	146,759	209.66	統籌款-普通教室工程工管費覈實支應所致。		4.52
541 遞延修繕房屋建築支	4,800,000		4,800,000	70,000	216,759		216,759	309.66	146,759	209.66			4.52
542 其他遞延支出													
總 計	4,830,000		4,830,000	100,000	216,759		216,759	216.76	116,759	116.76			4.49

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	102,685,036	100.00	負 債	25,493,834	24.83
流動資產	66,690,015	64.95	流動負債	17,117,795	16.67
現金	51,914,455	50.56	應付款項	17,117,795	16.67
銀行存款	51,794,455	50.44	應付代收款	17,117,795	16.67
銀行存款-公庫存款	35,336,129	34.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,998,450	14.61	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,214,488	1.18	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,376,039	8.16
銀行存款-教育儲蓄	245,388	0.24	什項負債	8,376,039	8.16
戶			存入保證金	3,380,240	3.29
零用及週轉金	120,000	0.12	應付退休及離職金	4,995,799	4.87
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	77,191,202	75.17
預付款項	14,775,560	14.39	淨資產	77,191,202	75.17
預付費用	14,775,560	14.39	淨資產	77,191,202	75.17
長期貸墊款及準備金	13,335,529	12.99	累積餘額	41,188,141	40.11

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,335,529	12.99	本期賸餘	35,969,395	35.03
退休及離職準備金	4,995,799	4.87	淨資產調整數	33,666	0.03
其他準備金	8,339,730	8.12	合計：	102,685,036	
其他準備金-其他	8,339,730	8.12			
固定資產	18,250,190	17.77			
土地改良物	1,290,356	1.26			
土地改良物	11,204,143	10.91			
累計折舊-土地改良物	-9,913,787	-9.65			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.55			
機械及設備	9,159,178	8.92			
機械及設備	50,926,573	49.59			
累計折舊-機械及設備	-41,767,395	-40.68			
交通及運輸設備	818,422	0.80			

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	3,501,062	3.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,682,640	-2.61			
雜項設備	6,966,173	6.78			
雜項設備	22,550,522	21.96			
累計折舊-雜項設備	-15,584,349	-15.18			
無形資產	96,545	0.09			
無形資產	96,545	0.09			
電腦軟體	96,545	0.09			
其他資產	4,312,757	4.20			
什項資產	4,312,757	4.20			
存出保證金	214,000	0.21			
暫付及待結轉帳項	4,098,757	3.99			
代管資產	11,379,864,313	11,082.30			
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

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,371,589,000	11,074.24			
代管資產-房屋建築 及設備	8,257,103	8.04			
應付代管資產	-11,379,864,313	-11,082.30			
合計：	102,685,036				

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

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,443,856	223,189,540
徵收及依法分配收入		7,000
違規罰款收入		7,000
政府撥入收入	35,884,654	218,857,851
公庫撥款收入	34,273,231	213,631,362
政府其他撥入收入	1,611,423	5,226,489
規費收入	15,580	1,229,790
使用規費收入	15,580	1,229,790
教學收入	1,542,944	2,931,793
學雜費收入	1,542,944	2,931,793
其他收入	678	163,106
受贈收入		147,880
雜項收入	678	15,226
支出	20,395,916	187,220,145
人事支出	16,506,565	167,561,743
人事支出	16,506,565	167,561,743
業務支出	3,277,914	13,850,218
業務支出	3,277,914	13,850,218
獎補助支出		133,000
其他獎補助		133,000
財產損失		150,755
財產交易損失		150,755
折舊、折耗及攤銷	519,026	4,627,888
固定資產折舊	514,072	4,585,880
無形資產攤銷	4,954	42,008
其他支出	92,411	896,541
其他支出	92,411	896,541

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）	17,047,940	35,969,395
期初淨資產		41,188,141
解繳公庫		
淨資產調整數		33,666
期末淨資產		77,191,202

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	223,041,660	147,880	223,189,540	收入
徵收及依法分配收入	7,000		7,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	218,857,851		218,857,851	政府撥入收入
規費收入	1,229,790		1,229,790	規費收入
教學收入	2,931,793		2,931,793	教學收入
其他收入	15,226	147,880	163,106	其他收入
基金用途	182,845,650	4,374,495	187,220,145	支出
用人費用	167,561,743		167,561,743	人事支出
服務費用	6,841,700	7,008,518	13,850,218	業務支出
材料及用品費	3,674,140	-3,674,140		
租金、償債、利息及相關手續費	31,800	-31,800		
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	3,302,278	-3,302,278		
捐助、補助與獎助	133,000		133,000	獎補助支出
資產短絀		150,755	150,755	財產損失
		4,627,888	4,627,888	折舊、折耗及攤銷
其他	679,782	216,759	896,541	其他支出
遞延支出	216,759	-216,759		
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	404,148	-404,148		
本期賸餘(短絀)	40,196,010	-4,226,615	35,969,395	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		33,666	33,666	解繳公庫
期末基金餘額	58,844,467	18,346,735	77,191,202	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 115 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40萬4,148元，其中40萬4,148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」684萬1,700元與會計科目「業務支出」1,385萬218元間之調整數700萬8,518元，係「材料及用品費」367萬4,140元、「租金、償債、利息及相關手續費」31,800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)330萬2,278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」462萬7,888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14萬7,880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」67萬9,782元與會計科目「其他支出」89萬6,541元間之調整數21萬6,759元，係「遞延支出」21萬6,759元。
2. 會計科目「淨資產調整數」3萬3,666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 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
35,336,129	43,675,859	-8,339,730	係因其他準備金-其他8,339,730元。