

4-0501447

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 陳麗瑤  機關長官 楊智堅

 臺北市大安區建安國民小學校長 楊智堅

臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區建安國民小學

目 次

中華民國 110 年 11 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6-7 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
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 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	282,938,000	19,937,256	11,524,000	8,413,256	73.01	338,976,526	279,701,000	59,275,526	21.19
勞務收入	647,000					9,900	647,000	-637,100	-98.47
服務收入	647,000	0	0	0		9,900	647,000	-637,100	-98.47
財產收入	130,000	5,000	5,000			13,186	100,000	-86,814	-86.81
財產處分收入	60,000	0	0	0		7,800	60,000	-52,200	-87.00
其他財產收入	70,000	5,000	5,000	0		5,386	40,000	-34,614	-86.54
政府撥入收入	276,824,000	19,480,664	9,952,000	9,528,664	95.75	331,360,216	275,224,000	56,136,216	20.40
公庫撥款收入	276,824,000	19,214,000	9,952,000	9,262,000	93.07	327,972,287	275,224,000	52,748,287	19.17
政府其他撥入收入		266,664	0	266,664		3,387,929	0	3,387,929	
教學收入	2,927,000		1,467,000	-1,467,000	-100.00	2,972,156	2,927,000	45,156	1.54
學雜費收入	2,927,000	0	1,467,000	-1,467,000	-100.00	2,972,156	2,927,000	45,156	1.54
其他收入	2,410,000	451,592	100,000	351,592	351.59	4,621,068	803,000	3,818,068	475.48
受贈收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
雜項收入	2,407,000	451,592	100,000	351,592	351.59	4,621,068	800,000	3,821,068	477.63
基金用途	305,630,000	29,869,585	11,524,000	18,345,585	159.19	325,197,860	302,393,000	22,804,860	7.54
國民教育計畫	271,351,000	21,970,797	10,137,000	11,833,797	116.74	279,596,588	269,511,000	10,085,588	3.74
學前教育計畫	12,703,000	2,251,478	148,000	2,103,478	1,421.27	14,463,520	12,417,000	2,046,520	16.48
一般行政管理計畫	19,201,000	1,203,753	1,239,000	-35,247	-2.84	17,365,969	18,090,000	-724,031	-4.00
建築及設備計畫	2,375,000	4,443,557		4,443,557		13,771,783	2,375,000	11,396,783	479.86
購建固定資產	2,339,000	4,407,557		4,407,557		13,735,783	2,339,000	11,396,783	487.25
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-22,692,000	-9,932,329		-9,932,329		13,778,666	-22,692,000	36,470,666	-160.72
期初基金餘額	126,424,000					39,449,300	126,424,000	-86,974,700	-68.80
解繳公庫									
期末基金餘額	103,732,000					53,227,966	103,732,000	-50,504,034	-48.69

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：因疫情未開放暑期泳訓班，僅教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：係因變賣財產收入較預期少。三、其他財產收入：核實認列開放學校場地出租費。四、公庫撥款收入：局款撥入電力改善工程款等。五、政府其他撥入收入：教育部補助款。六、受贈收入：尚無受贈收入。七、雜項收入：係收學生證補卡費及廠商逾期違約金等。八、學前教育計畫：係因110學年第一學期2-5歲代辦經費補助款併決算。九、購建固定資產：係校園破碎地坪及老舊儲藏室整修工程等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				21,970,797	10,137,000	11,833,797	116.74
		累計數				279,596,588	269,511,000	10,085,588	3.74
學前教育計畫		本月數				2,251,478	148,000	2,103,478	1421.27
		累計數				14,463,520	12,417,000	2,046,520	16.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501447-3

中華民國 110 年 11 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(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	544,407,989	-46,367,478	493,366,897	488,683,939	-35,471,870	467,251,599	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,101,165	-3,070,153				31,012	
房屋及建築			400,000,644		-18,187,022	381,813,622	
機械及設備	36,702,493	-26,846,838	63,958,799	2,849,427	-12,274,718	58,690,309	
交通及運輸設備	2,999,542	-2,264,859	20,954,260	142,840	-3,573,466	17,972,637	
雜項設備	19,327,807	-14,185,628	5,668,418	724,858	-1,436,664	8,649,075	
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	482,191,457		2,748,776	484,940,233			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501447-4

中華民國 110 年 11 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(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 其他	85,525		36,000	26,581		94,944	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—臺北市大安區建安國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 11 月份

40501447-5

- 1.房屋及建築：增加數計400,000,644元，變動原因為：(1)其他400,000,644元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳400,000,644元。
- 2.機械及設備：增加數計63,958,799元，減少數計2,849,427元，變動原因為：(1)增置956,992元：購置差勤指紋辨識考勤機2台設備等計956,992元。(2)撥入2,479,751元：教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台設備等計2,479,751元。(3)受贈471,982元：應付代收款購置雷射雕刻刀1臺設備等計471,982元。(4)其他60,050,074元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳綜合大樓中央空調系統設備等計60,050,074元。(5)報廢2,849,427元：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,849,427元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計20,954,260元，減少數計142,840元，變動原因為：(1)受贈52,500元：應付代收款購置社團撥音功率擴大機52,500元。(2)其他20,901,760元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳電話系統設備等計20,901,760元。(3)報廢142,840元：年度經財政局核准報廢音響設備等計142,840元。
- 4.雜項設備：增加數計5,668,418元，減少數計724,858元，變動原因為：(1)增置488,902元：購置教育部補助109年度特教班活動無障礙折疊式照護床1張設備等計488,902元。(2)受贈1,191,761元：應付代收款購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計1,191,761元。(3)其他3,987,755元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳火警警報設備等計3,987,755元。(3)報廢724,858元：年度經財政局核准報廢投影機設備等計724,858元。
- 5.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數26,581元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年11月30日止累計攤銷26,581元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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
	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	2,755,000				2,755,000	2,755,000	2,748,776		2,748,776	99.77	-6,224	-0.23		
房屋及建築	2,755,000				2,755,000	2,755,000					-2,755,000	-100.00		
購建中固定資產							2,748,776		2,748,776		2,748,776			
機械及設備		2,002,000	50,000		2,052,000	2,002,000	956,992		956,992	47.80	-1,045,008	-52.20		
機械及設備		2,002,000	50,000		2,052,000	2,002,000	956,992		956,992	47.80	-1,045,008	-52.20		
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		337,000	213,000		550,000	490,000	488,902		488,902	99.78	-1,098	-0.22		
雜項設備		337,000	213,000		550,000	490,000	488,902		488,902	99.78	-1,098	-0.22		
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

1. 資訊周邊設備218,000元購置
實物投影機單價未達一萬元移
列經常門。2. 電腦設備
共831,568元已請購尚未核銷。

請承辦處室儘速處理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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
	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														
總計	2,755,000	2,339,000	263,000		5,357,000	5,247,000	4,194,670		4,194,670	79.94	-1,052,330	-20.06		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
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

40501447-8

中華民國 110 年 11 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出					9,541,113		9,541,113			9,541,113		
541 遞延修繕房屋建築支					4,033,177		4,033,177			4,033,177	係校園破碎地坪及老舊儲藏室整修工程等。	併入年度決算。
542 其他遞延支出					5,507,936		5,507,936			5,507,936		
總計	36,000		36,000	36,000	9,577,113	26,603.09	9,577,113			9,541,113	26,503.09	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,440,788,958	100.00	負 債	8,920,309,393	94.49
流動資產	83,040,783	0.88	流動負債	36,075,006	0.38
現金	82,440,783	0.87	應付款項	36,075,006	0.38
銀行存款	82,290,783	0.87	應付代收款	36,075,006	0.38
銀行存款-公庫存款	43,164,776	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,797,671	0.24	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,350,755	0.01	其他負債	8,884,234,387	94.10
專戶			什項負債	8,884,234,387	94.10
銀行存款-薪津專戶	14,931,044	0.16	存入保證金	4,138,213	0.04
銀行存款-教育儲蓄	46,537	0.00	應付退休及離職金	6,239,493	0.07
戶			應付代管資產	8,873,856,681	93.99
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	600,000	0.01	淨資產	520,479,565	5.51
預付費用	600,000	0.01	淨資產	520,479,565	5.51
長期貸墊款及準備金	15,552,683	0.16	淨資產	520,479,565	5.51
準備金	15,552,683	0.16	累積餘額	537,489,811	5.69

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	6,239,493	0.07	本期短絀	-17,010,246	-0.18
其他準備金	9,313,190	0.10	合計：	9,440,788,958	
其他準備金-其他	7,409,971	0.08			
其他準備金-仁愛基金	1,903,219	0.02			
固定資產	467,156,655	4.95			
土地改良物	31,012	0.00			
土地改良物	3,101,165	0.03			
累計折舊-土地改良物	-3,070,153	-0.03			
房屋建築及設備	381,813,622	4.04			
房屋建築及設備	400,000,644	4.24			
累計折舊-房屋建築及設備	-18,187,022	-0.19			
機械及設備	58,690,309	0.62			
機械及設備	97,811,865	1.04			
累計折舊-機械及設備	-39,121,556	-0.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	17,972,637	0.19			
交通及運輸設備	23,810,962	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,838,325	-0.06			
雜項設備	8,649,075	0.09			
雜項設備	24,271,367	0.26			
累計折舊-雜項設備	-15,622,292	-0.17			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	94,944	0.00			
無形資產	94,944	0.00			
電腦軟體	94,944	0.00			
其他資產	8,874,943,893	94.01			
什項資產	8,874,943,893	94.01			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,087,212	0.01			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,873,856,681	93.99			
代管資產-土地改良物	162,193	0.00			
代管資產-土地	8,844,502,300	93.68			
代管資產-房屋建築及設備	8,288,188	0.09			
代管資產-其他政府	20,904,000	0.22			
合計：	9,440,788,958				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,960,356	343,172,520
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	5,000	2,544,925
財產孳息收入		0
廢舊物品售價收入		7,800
財產交易利益		2,531,739
其他財產收入	5,000	5,386
政府撥入收入	19,480,664	331,360,216
公庫撥款收入	19,214,000	327,972,287
政府其他撥入收入	266,664	3,387,929
教學收入		2,972,156
學雜費收入		2,972,156
其他收入	474,692	6,285,323
受贈收入	23,100	1,664,255
雜項收入	451,592	4,621,068
支出	31,632,451	360,182,766
人事支出	22,403,972	292,122,246
人事支出	22,403,972	292,122,246
業務支出	2,995,374	18,910,413
業務支出	2,995,374	18,910,413
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		37,184
財產交易損失		37,184
折舊、折耗及攤銷	1,798,866	39,178,392
固定資產折舊	1,796,441	39,151,811
無形資產攤銷	2,425	26,581
其他支出	4,424,239	9,924,531
其他支出	4,424,239	9,924,531

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區建安國民小學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,672,095	-17,010,246
期初淨資產		537,489,811
解繳公庫		
期末淨資產		520,479,565

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

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	338,976,526	4,195,994	343,172,520	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	13,186	2,531,739	2,544,925	財產收益
政府撥入收入	331,360,216		331,360,216	政府撥入收入
教學收入	2,972,156		2,972,156	教學收入
其他收入	4,621,068	1,664,255	6,285,323	其他收入
基金用途	325,197,860	34,984,906	360,182,766	支出
用人費用	292,122,246		292,122,246	人事支出
服務費用	10,819,645	8,090,768	18,910,413	業務支出
材料及用品費	5,317,470	-5,317,470		
稅捐及規費(強制費)	24,394	-24,394		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,748,904	-2,748,904		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		37,184	37,184	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	13,771,783	-13,771,783		
		39,178,392	39,178,392	折舊、折耗及攤銷
其他	383,418	9,541,113	9,924,531	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,778,666	-30,788,912	-17,010,246	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,449,300	498,040,511	537,489,811	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	53,227,966	467,251,599	520,479,565	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」253萬1,739元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」166萬4,255元係以來源非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生之利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」3萬7,184元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」1,081萬9,645元與會計收支欄「業務支出」1,891萬413元間之調整數809萬768元，係「材料及用品費」531萬7,470元及「稅捐及規費(強制費)」2萬4,394元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」274萬8,904元之調整數合計。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,917萬8,392元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,377萬1,783元，係423萬670元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘954萬1,113元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 其他/其他支出:預算執行數欄「其他支出」38萬3,418元與會計收支欄「其他支出」992萬4,531元間之調整數954萬1,113元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」954萬1,113元。