

40501447

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 111 年 2 月份

主辦會計人員 陳麗瑤



機關長官 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 111 年 2 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、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	319,563,000	25,027,291	22,263,000	2,764,291	12.42	85,944,807	82,263,000	3,681,807	4.48
勞務收入	647,000					300		300	
服務收入	647,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	286,000	10,760		10,760		11,146		11,146	
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	226,000	10,760	0	10,760		11,146	0	11,146	
政府撥入收入	313,068,000	23,510,607	22,000,000	1,510,607	6.87	84,280,944	82,000,000	2,280,944	2.78
公庫撥款收入	313,068,000	22,000,000	22,000,000	0		82,000,000	82,000,000	0	
政府其他撥入收入		1,510,607	0	1,510,607		2,280,944	0	2,280,944	
教學收入	2,927,000	1,486,333		1,486,333		1,486,333		1,486,333	
學雜費收入	2,927,000	1,486,333	0	1,486,333		1,486,333	0	1,486,333	
其他收入	2,635,000	19,591	263,000	-243,409	-92.55	166,084	263,000	-96,916	-36.85
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	2,634,000	19,591	263,000	-243,409	-92.55	166,084	263,000	-96,916	-36.85
基金用途	321,703,000	22,444,527	22,263,000	181,527	0.82	84,130,171	82,263,000	1,867,171	2.27
國民教育計畫	287,876,000	20,023,197	19,982,000	41,197	0.21	75,176,489	73,553,000	1,623,489	2.21
學前教育計畫	13,185,000	1,110,835	940,000	170,835	18.17	3,987,616	3,778,000	209,616	5.55
一般行政管理計畫	19,412,000	1,310,495	1,341,000	-30,505	-2.27	4,966,066	4,932,000	34,066	0.69
建築及設備計畫	1,230,000								
購建固定資產	1,194,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	2,582,764		2,582,764		1,814,636		1,814,636	
期初基金餘額	16,757,000					15,176,963	16,757,000	-1,580,037	-9.43
解繳公庫									
期末基金餘額	14,617,000					16,991,599	16,757,000	234,599	1.40

※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：覈實認列代理教師甄選報名費。
 二、其他財產收入：覈實認列開放學校場地出租費。
 三、政府其他撥入收入：教育部補助款。
 四、學雜費收入：教育部補助110-2第一期學雜費補助先行撥入。
 五、雜項收入：係收學生證補卡費及工程廢棄品變賣等。

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 111 年 2 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				20,023,197	19,982,000	41,197	0.21
		累計數				75,176,489	73,553,000	1,623,489	2.21
學前教育計畫		本月數				1,110,835	940,000	170,835	18.17
		累計數				3,987,616	3,778,000	209,616	5.55

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	556,510,591	-83,669,283	969,760	237,797	-3,406,755	470,166,516	
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	406,218,576	-18,806,949			-1,239,854	386,171,773	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	929,000		-1,741,296	58,136,007	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635			-376,620	17,407,707	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558	40,760	232,550	-48,985	8,332,944	
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：1.機械及設備：增加數計929,000元，變動原因為：(1)撥入929,000元:教育局補列撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門電子白板10具計929,000元。
 2.雜項設備：增加數計40,760元，變動原因為:(1)受贈40,760元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器1具設備等計40,760元。減少數計232,550元，變動原因為：(1)報廢232,550元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架計232,550元。
 3.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5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年2月28日止累計攤銷5,247元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	92,320			5,247		87,073	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

- 註： 1.機械及設備：增加數計929,000元，變動原因為：(1)撥入929,000元:教育局補列撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門電子白板10具計929,000元。
 2.雜項設備：增加數計40,760元，變動原因為:(1)受贈40,760元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器1具設備等計40,760元。減少數計232,550元，變動原因為：(1)報廢232,550元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架計232,550元。
 3.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5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年2月28日止累計攤銷5,247元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501447-5

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		1,107,000			1,107,000											
機械及設備		1,107,000			1,107,000											
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		87,000			87,000											
雜項設備		87,000			87,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,194,000			1,194,000											

※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

40501447-6

中華民國 111 年 2 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,703,505,562	100.00	負 債	9,216,347,447	94.98
流動資產	41,910,551	0.43	流動負債	29,526,979	0.30
現金	40,376,121	0.42	應付款項	29,526,979	0.30
銀行存款	40,226,121	0.41	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	6,527,268	0.07	應付代收款	29,526,979	0.30
銀行存款-保管款	17,526,510	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,255,412	0.01	其他負債	9,186,820,468	94.68
銀行存款-薪津專戶	14,870,393	0.15	什項負債	9,186,820,468	94.68
銀行存款-教育儲蓄戶	46,538	0.00	存入保證金	4,366,363	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	4,401,508	0.05
預付款項	1,534,430	0.02	應付代管資產	9,178,052,597	94.58
預付費用	1,534,430	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	13,181,409	0.14	淨資產	487,158,115	5.02
準備金	13,181,409	0.14	淨資產	487,158,115	5.02
			淨資產	487,158,115	5.02
			累積餘額	488,018,271	5.03

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	4,401,508	0.05	本期短絀	-860,156	-0.01
其他準備金	8,779,901	0.09	合計：	9,703,505,562	
其他準備金-其他	6,876,682	0.07			
其他準備金-仁愛基金	1,903,219	0.02			
固定資產	470,079,443	4.84			
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	386,171,773	3.98			
房屋建築及設備	406,218,576	4.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-20,046,803	-0.21			
機械及設備	58,136,007	0.60			
機械及設備	99,852,291	1.03			
累計折舊-機械及設備	-41,716,284	-0.43			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	17,407,707	0.18			
交通及運輸設備	23,810,962	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,403,255	-0.07			
雜項設備	8,332,944	0.09			
雜項設備	24,172,487	0.25			
累計折舊-雜項設備	-15,839,543	-0.16			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	87,073	0.00			
無形資產	87,073	0.00			
電腦軟體	87,073	0.00			
其他資產	9,178,247,086	94.59			
什項資產	9,178,247,086	94.59			
暫付及待結轉帳項	194,489	0.00			
代管資產	9,178,052,597	94.58			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	151,912	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.27			
代管資產-房屋建築及設備	8,140,585	0.08			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.23			
合計：	9,703,505,562				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,068,051	86,914,567
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	10,760	940,146
財產交易利益		929,000
其他財產收入	10,760	11,146
政府撥入收入	23,510,607	84,280,944
公庫撥款收入	22,000,000	82,000,000
政府其他撥入收入	1,510,607	2,280,944
教學收入	1,486,333	1,486,333
學雜費收入	1,486,333	1,486,333
其他收入	60,351	206,844
受贈收入	40,760	40,760
雜項收入	19,591	166,084
支出	24,242,680	87,774,723
人事支出	20,739,033	81,877,761
人事支出	20,739,033	81,877,761
業務支出	1,674,804	2,216,720
業務支出	1,674,804	2,216,720
財產損失		2,326
財產交易損失		2,326
折舊、折耗及攤銷	1,798,153	3,642,226
固定資產折舊	1,795,529	3,636,979
無形資產攤銷	2,624	5,247
其他支出	30,690	35,690
其他支出	30,690	35,690

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	825,371	-860,156
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		487,158,115

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	85,944,807	969,760	86,914,567	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	11,146	929,000	940,146	財產收益
政府撥入收入	84,280,944		84,280,944	政府撥入收入
教學收入	1,486,333		1,486,333	教學收入
其他收入	166,084	40,760	206,844	其他收入
基金用途	84,130,171	3,644,552	87,774,723	支出
用人費用	81,877,761		81,877,761	人事支出
服務費用	885,606	1,331,114	2,216,720	業務支出
材料及用品費	293,593	-293,593		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,037,521	-1,037,521		
		2,326	2,326	財產損失
		3,642,226	3,642,226	折舊、折耗及攤銷
其他	35,690		35,690	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,814,636	-2,674,792	-860,156	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,176,963	472,841,308	488,018,271	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,991,599	470,166,516	487,158,115	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」88萬5,606元與會計科目「業務支出」221萬6,720元間之調整數133萬1,114元，係「材料及用品費」29萬3,593元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」103萬7,521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92萬9,000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」4萬760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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」364萬2,226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」2,326元，係報廢固定資產所發生損失等。