

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 112 年 10 月份

主辦會計人員

陳麗瑤



機關長官

蔡舒文



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 112 年 10 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 3-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	

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 112 年 10 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	358,863,000	27,461,414	27,377,000	84,414	0.31	346,171,097	331,596,000	14,575,097	4.40
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		5,000		5,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		5,000	0	5,000	
勞務收入	647,000					12,900	647,000	-634,100	-98.01
服務收入	647,000	0	0	0		12,900	647,000	-634,100	-98.01
財產收入	253,000	250,000		250,000		920,683	130,000	790,683	608.22
財產處分收入	60,000	0	0	0		4,000	30,000	-26,000	-86.67
權利金收入		250,000	0	250,000		750,000	0	750,000	
其他財產收入	193,000	0	0	0		166,683	100,000	66,683	66.68
政府撥入收入	351,882,000	27,180,824	27,077,000	103,824	0.38	341,341,610	327,469,000	13,872,610	4.24
公庫撥款收入	351,882,000	27,077,000	27,077,000	0		335,118,772	327,469,000	7,649,772	2.34
政府其他撥入收入		103,824	0	103,824		6,222,838	0	6,222,838	
教學收入	2,927,000	26,444		26,444		2,755,198	1,450,000	1,305,198	90.01
學雜費收入	2,927,000	26,444	0	26,444		2,755,198	1,450,000	1,305,198	90.01
其他收入	3,154,000	2,146	300,000	-297,854	-99.28	1,135,706	1,900,000	-764,294	-40.23
雜項收入	3,154,000	2,146	300,000	-297,854	-99.28	1,135,706	1,900,000	-764,294	-40.23
基金用途	355,152,000	50,604,305	27,377,000	23,227,305	84.84	327,018,934	327,885,000	-866,066	-0.26
國民教育計畫	337,895,000	42,038,827	25,968,000	16,070,827	61.89	306,453,001	321,537,000	-15,083,999	-4.69
學前教育計畫	198,000	1,354,526		1,354,526		2,877,403	121,000	2,756,403	2,278.02
一般行政管理計畫	3,979,000	167,092	331,000	-163,908	-49.52	2,733,346	3,147,000	-413,654	-13.14
建築及設備計畫	13,080,000	7,043,860	1,078,000	5,965,860	553.42	14,955,184	3,080,000	11,875,184	385.56
購建固定資產	13,044,000	7,043,860	1,078,000	5,965,860	553.42	14,955,184	3,044,000	11,911,184	391.30
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	3,711,000	-23,142,891		-23,142,891		19,152,163	3,711,000	15,441,163	416.09
期初基金餘額	13,037,000					6,412,377	13,037,000	-6,624,623	-50.81
解繳公庫									
期末基金餘額	16,748,000					25,564,540	16,748,000	8,816,540	52.64

※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、違規罰款收入：係畢業旅行廠商違約罰款等。二、服務收入：暑期泳訓班奉核委外。三、財產處分收入：係處分報廢物品不如預期。四、權利金收入：係游泳池及停車場等委外民間參與經營權利金。五、其他財產收入：覈實認列112年停車費收入。六、公庫撥款收入：局款非統籌高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫等。七、政府其他撥入收入：教育部補助款。八、雜項收入：係變賣水溝蓋廢鐵等。九、學前教育計畫：111-2代辦經費補助。十、一般行政管理計畫：統籌業務費使用較預期少。十一、建築及設備計畫：112年度屋頂防水統包工程發包費用等。

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 112 年 10 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				42,038,827	25,968,000	16,070,827	61.89
		累計數				306,453,001	321,537,000	-15,083,999	-4.69
學前教育計畫		本月數				1,354,526	0	1,354,526	0.00
		累計數				2,877,403	121,000	2,756,403	2278.02

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 112 年 10 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	558,337,782	-99,633,738	19,171,426	3,302,312	-17,036,496	457,536,662	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			6,083,000		-552,024	5,530,976	
房屋及建築	406,218,576	-26,246,073			-6,199,270	373,773,233	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047	6,457,842	2,171,725	-7,784,187	48,068,315	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887	210,950	18,124	-1,764,121	13,959,612	
雜項設備	28,790,142	-17,216,731	6,419,634	1,087,664	-736,894	16,168,487	
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—臺北市大安區建安國民小學

40501447-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	60,838			24,799		36,039	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501447-5

- 1.土地改良物：增加數計6,083,000元，變動原因為：(1)增置:建置球場及跑道設備等計6,083,000元。
- 2.機械及設備：增加數計6,457,842元，變動原因為：(1)增置:購置充電車一臺設備等計1,213,940元(2)受贈:財團法人國家地震工程研究中心贈與校園地震預警系統1臺設備等計334,293元。(3)撥入:教育局補列撥入充電車10具及個人電腦349臺設備等計4,909,609元。減少數計2,171,725元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,171,725元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計210,950元，變動原因為：(1)增置:購置無線擴音機1部計99,000元。(2)受贈:應付代購款購置擴音機一部設備等計87,950元。(3)撥入:交通局補列撥入自行車2台計24,000元。減少數計18,124元，變動原為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢電話傳真機18,124元。
- 4.雜項設備：增加數計6,419,634元，變動原因為：(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計281,507元。(2)受贈:應付代購款購置空氣清淨機2台設備等計347,757元。(3)其他:補列本校圖書館典藏圖書5,790,370元。減少數計1,087,664元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕及電視機設備等計1,087,664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24,799元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年10月31日止累計攤銷24,799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 112 年 10 月份

40501447-6

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			6,083,000		6,083,000	6,083,000	6,083,000	6,083,000	100.00							100.00
土地改良物			6,083,000		6,083,000	6,083,000	6,083,000	6,083,000	100.00							100.00
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		1,390,000			1,390,000	1,390,000	1,213,940	1,213,940	87.33	-176,060	-12.67					87.33
機械及設備		1,390,000			1,390,000	1,390,000	1,213,940	1,213,940	87.33	-176,060	-12.67	汰換網路及資訊周邊設備 尚未核銷完畢	請承辦處室儘速辦理			87.33
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	99,000	99,000	100.00							100.00
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	99,000	99,000	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		272,000			272,000	272,000	281,507	281,507	103.50	9,507	3.50					103.50
雜項設備		272,000			272,000	272,000	281,507	281,507	103.50	9,507	3.50					103.50
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,761,000	6,083,000		7,844,000	7,844,000	7,677,447	7,677,447	97.88	-166,553	-2.12					97.88

※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

40501447-7

中華民國 112 年 10 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	36,000					-36,000	-100.00	單價未達1萬元移列經常門		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	11,283,000		11,283,000	1,283,000	7,277,737		7,277,737	567.24	5,994,737	467.24	屋頂防漏工程第一次估驗計價依契約付款。 教育局統籌款學校操場及周邊設施整建計畫。		
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000	1,283,000	6,415,621		6,415,621	500.05	5,132,621	400.05			
542 其他遞延支出					862,116		862,116		862,116				
總計	11,319,000		11,319,000	1,319,000	7,277,737		7,277,737	551.76	5,958,737	451.76	併入決算辦理。	64.50	

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,058,527,247	100.00	負 債	9,575,426,045	95.20
流動資產	63,123,591	0.63	流動負債	44,164,606	0.44
現金	62,516,591	0.62	應付款項	44,164,606	0.44
銀行存款	62,366,591	0.62	應付代收款	44,164,606	0.44
銀行存款-公庫存款	16,776,191	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	27,351,755	0.27	其他負債	9,531,261,439	94.76
銀行存款-代繳費款	975,942	0.01	什項負債	9,531,261,439	94.76
專戶			存入保證金	4,073,377	0.04
銀行存款-薪津專戶	15,499,731	0.15	應付退休及離職金	4,192,825	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1,762,972	0.02	應付代管資產	9,522,995,237	94.68
戶			淨資產	483,101,202	4.80
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	483,101,202	4.80
預付款項	607,000	0.01	淨資產	483,101,202	4.80
預付費用	607,000	0.01	累積餘額	465,116,421	4.62
長期貸墊款及準備金	12,224,174	0.12	本期騰餘	17,984,781	0.18
準備金	12,224,174	0.12	合計：	10,058,527,247	

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	4,192,825	0.04			
其他準備金	8,031,349	0.08			
其他準備金-其他	8,031,349	0.08			
固定資產	457,500,623	4.55			
土地改良物	5,530,976	0.05			
土地改良物	6,083,000	0.06			
累計折舊-土地改良物	-552,024	-0.01			
房屋建築及設備	373,773,233	3.72			
房屋建築及設備	406,218,576	4.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,445,343	-0.32			
機械及設備	48,068,315	0.48			
機械及設備	103,766,549	1.03			
累計折舊-機械及設備	-55,698,234	-0.55			
交通及運輸設備	13,959,612	0.14			
交通及運輸設備	23,980,620	0.24			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-10,021,008	-0.10			
雜項設備	16,168,487	0.16			
雜項設備	34,122,112	0.34			
累計折舊-雜項設備	-17,953,625	-0.18			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	36,039	0.00			
無形資產	36,039	0.00			
電腦軟體	36,039	0.00			
其他資產	9,525,642,820	94.70			
什項資產	9,525,642,820	94.70			
暫付及待結轉帳項	2,647,583	0.03			
代管資產	9,522,995,237	94.68			
代管資產-土地改良物	83,372	0.00			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區建安國民小學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,493,243,300	94.38			
代管資產-房屋建築 及設備	7,156,565	0.07			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.22			
合計：	10,058,527,247				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市大安區建安國民小學

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,267,084	357,641,316
徵收及依法分配收入	2,000	5,000
違規罰款收入	2,000	5,000
勞務收入		12,900
服務收入		12,900
財產收益	6,040,370	11,620,902
財產孳息收入	250,000	750,000
廢舊物品售價收入		4,000
財產交易利益	5,790,370	10,699,979
其他財產收入		166,923
政府撥入收入	27,180,824	341,341,610
公庫撥款收入	27,077,000	335,118,772
政府其他撥入收入	103,824	6,222,838
教學收入	26,444	2,755,198
學雜費收入	26,444	2,755,198
其他收入	17,446	1,905,706
受贈收入	15,300	770,000
雜項收入	2,146	1,135,706
支出	51,664,333	339,656,535
人事支出	40,723,348	289,103,697
人事支出	40,723,348	289,103,697
業務支出	2,820,024	22,297,196
業務支出	2,820,024	22,297,196
財產損失		32,780
財產交易損失		32,780
折舊、折耗及攤銷	1,888,024	20,282,268
固定資產折舊	1,886,836	20,257,469
無形資產攤銷	1,188	24,799
其他支出	6,232,937	7,940,594
其他支出	6,232,937	7,940,594

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-18,397,249	17,984,781
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		483,101,202

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 10 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	346,171,097	11,470,219	357,641,316	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	12,900		12,900	勞務收入
財產收入	920,683	10,700,219	11,620,902	財產收益
政府撥入收入	341,341,610		341,341,610	政府撥入收入
教學收入	2,755,198		2,755,198	教學收入
其他收入	1,135,706	770,000	1,905,706	其他收入
基金用途	327,018,934	12,637,601	339,656,535	支出
用人費用	289,103,697		289,103,697	人事支出
服務費用	11,167,013	11,130,183	22,297,196	業務支出
材料及用品費	3,848,252	-3,848,252		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,281,681	-7,281,681		
資產短絀		32,780	32,780	財產損失
		20,282,268	20,282,268	折舊、折耗及攤銷
其他	662,857	7,277,737	7,940,594	其他支出
遞延支出	7,277,737	-7,277,737		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	7,677,447	-7,677,447		
本期賸餘(短絀)	19,152,163	-1,167,382	17,984,781	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,412,377	458,704,044	465,116,421	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,564,540	457,536,662	483,101,202	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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
------	-------	-----	------	------

註：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」(不含遞延支出)執行數767萬7,447元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,116萬7,013元與會計科目「業務支出」2,229萬7,196間之調整數1,113萬183元，係「材料及用品費」384萬8,252元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」728萬1,681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1,070萬219元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」77萬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0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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,028萬2,268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」3萬2,780元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」66萬2,857元與會計科目「其他支出」794萬594元間之調整數727萬7,737元，係「遞延支出」727萬7,737元。