

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 3 月份

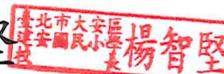
主辦會計人員

李媛媛



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 110 年 3 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 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 3 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	23,064,177	23,051,000	13,177	0.06	108,342,221	107,276,000	1,066,221	0.99
勞務收入	647,000					1,500		1,500	
服務收入	647,000					1,500		1,500	
財產收入	130,000					386		386	
財產處分收入	60,000								
其他財產收入	70,000					386		386	
政府撥入收入	276,824,000	23,061,240	23,051,000	10,240	0.04	108,331,197	107,276,000	1,055,197	0.98
公庫撥款收入	276,824,000	23,051,000	23,051,000			107,276,000	107,276,000		
政府其他撥入收入		10,240		10,240		1,055,197		1,055,197	
教學收入	2,927,000								
學雜費收入	2,927,000								
其他收入	2,410,000	2,937		2,937		9,138		9,138	
受贈收入	3,000								
雜項收入	2,407,000	2,937		2,937		9,138		9,138	
基金用途	305,630,000	22,766,152	23,051,000	-284,848	-1.24	103,605,832	107,276,000	-3,670,168	-3.42
國民教育計畫	271,351,000	20,389,979	20,556,000	-166,021	-0.81	92,397,556	95,003,000	-2,605,444	-2.74
學前教育計畫	12,703,000	896,360	1,037,000	-140,640	-13.56	4,741,701	4,933,000	-191,299	-3.88
一般行政管理計畫	19,201,000	1,319,813	1,354,000	-34,187	-2.52	6,153,775	7,236,000	-1,082,225	-14.96
建築及設備計畫	2,375,000	160,000	104,000	56,000	53.85	312,800	104,000	208,800	200.77
購建固定資產	2,339,000	160,000	104,000	56,000	53.85	312,800	104,000	208,800	200.77
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-22,692,000	298,025		298,025		4,736,389		4,736,389	
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					44,185,689	126,424,000	-82,238,311	-65.05

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 一、服務收入：實際數較預算數增加1,500元，係教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、其他財產收入：實際數較預算數增加386元，係因核實認列開放學校場地出租費收入。
- 三、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加1,055,197元，係因收到下列款項：
1. (53210337)收RA9332_108學年度國小兒童課後照顧服務低收身障及原住民學生第2期款201,518元。
 2. (53210340)收RA9255_109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費250,325元。
 3. (53210341)收RA9347_精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費24,320元。
 4. (53210346)RA9536_109國中小原住民教學支援工作人員交通費8,000元。
 5. (53210347)收RA9215_109年辦理友善校園事務與輔導工作計畫華語文補救教學36,428元。
 6. (54110407)收RA9439_2-4歲代辦經費46,532元。
 7. (5M410508)收RA8501_108年度改善校園無障礙環境經費152,800元。
 8. (53210001)收RA9351_109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費335,274元。
- 四、雜項收入：實際數較預算數增加9,138元，係因收到下列款項覈實認列：
1. 收數位學生證補卡收入3,503元。
 2. 收賠償糾察隊臂章280元。
 3. 收賠償課桌250元。
 4. 收學生到離校簡訊費1,624元。
 5. 收回教師109年12月請假薪津3,311元。
 6. 收賠償椅子170元。

基金用途：

- 一、一般行政管理計畫：實際數6,153,775元較預算分配數7,236,000元減少1,082,225元，主要係因：預借行政人員考績獎金尚未轉正。
- 二、建築及設備計畫：實際數312,800元較預算分配數104,000元增加208,800元，主要係因：1. 購置教育部補助109年度特教班活動無障礙折疊式照護床152,800元及檔案室移動式檔案櫃160,000元。2. 預算分配汰換變頻冰箱1臺及新購大提琴2支等設備計104,000元尚未購買。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				20,389,979	20,556,000	-166,021	-0.81
		累計數				92,397,556	95,003,000	-2,605,444	-2.74
學前教育計畫		本月數				896,360	1,037,000	-140,640	-13.56
		累計數				4,741,701	4,933,000	-191,299	-3.88

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 3 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	806,550	7,375	-1,358,828	497,480,858	
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							
機械及設備	36,702,493	-26,846,838	458,750		-884,390	9,430,015	
交通及運輸設備	2,999,542	-2,264,859			-110,277	624,406	差異數756,000元，係會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。財管人員先行認列藝術大樓車牌辨識器756,000元，會計單位需俟工程完工後確認歸屬辦理轉正。
雜項設備	19,327,807	-14,185,628	187,800		-364,161	4,965,818	

- 註：1.機械及設備：增加數計458,750元，變動原因為：(1)撥入64,750元:教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台共64,750元。(2)受贈394,000元:應付代收欸購置雷射雕刻刀1臺設備等計394,000元。
- 2.雜項設備：增加數計187,800元，變動原因為：(1)購置152,800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152,800元。(2)受贈35,000元:應付代收欸購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計35,000元。
- 3.購建中固定資產：固定項目淨額482,351,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,351,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
- 4.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7,375元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年3月31日止累計攤銷7,375元。

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

40501447-5

中華民國 110 年 3 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			
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		160,000			482,351,457	固定項目淨額482,351,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,351,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
遞耗資產 權利 電腦軟體	85,525			7,375		78,150	

- 註：1.機械及設備：增加數計458,750元，變動原因為：(1)撥入64,750元:教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台共64,750元。
(2)受贈394,000元:應付代收欸購置雷射雕刻刀1臺設備等計394,000元。
2.雜項設備：增加數計187,800元，變動原因為：(1)購置152,800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152,800元。(2)受贈35,000元:應付代收欸購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計35,000元。
3.購建中固定資產：固定項目淨額482,351,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,351,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
4.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7,375元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年3月31日止累計攤銷7,375元。

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

40501447-6

中華民國 110 年 3 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			
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數計458,750元，變動原因為：(1)撥入64,750元:教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台共64,750元。
 (2)受贈394,000元:應付代收欸購置雷射雕刻刀1臺設備等計394,000元。
 2.雜項設備：增加數計187,800元，變動原因為：(1)購置152,800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152,800元。(2)受贈35,000元:應付代收欸購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計35,000元。
 3.購建中固定資產：固定項目淨額482,351,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,351,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
 4.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7,375元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年3月31日止累計攤銷7,375元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	160,000	160,000		160,000	100.00				
房屋及建築	2,755,000				2,755,000	160,000					-160,000	-100.00		
購建中固定資產							160,000		160,000		160,000			
機械及設備		2,002,000			2,002,000									
機械及設備		2,002,000			2,002,000									
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		337,000	153,000		490,000	257,000	152,800		152,800	59.46	-104,200	-40.54		
雜項設備		337,000	153,000		490,000	257,000	152,800		152,800	59.46	-104,200	-40.54	1. 購置教育部補助109年度特教 班活動無障礙折疊式照護 床152,800元。2. 預算分配汰換 變頻冰箱1臺及新購大提琴2支 等設備計104,000元尚未購買。	請原承辦處室儘速辦理採購及 付款。
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	153,000		5,247,000	417,000	312,800		312,800	75.01	-104,200	-24.99		

※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

40501447-9

中華民國 110 年 3 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										
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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	9,456,909,107	100.00	負債	2	8,915,242,560	94.27
流動資產	11	72,148,540	0.76	流動負債	21	31,083,464	0.33
現金	1101	68,709,000	0.73	應付款項	2102	31,083,464	0.33
銀行存款	110102	68,559,000	0.72	應付代收款	210203	31,083,464	0.33
銀行存款-公庫存款	110102-1	35,172,284	0.37	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	17,715,388	0.19	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,107,223	0.01	其他負債	28	8,884,159,096	93.94
銀行存款-薪津專戶	110102-7	14,547,569	0.15	什項負債	2801	8,884,159,096	93.94
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	16,536	0.00	存入保證金	280104	3,828,713	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	6,052,678	0.06
預付款項	1108	3,439,540	0.04	應付代管資產	280107	8,874,277,705	93.84
預付費用	110804	3,439,540	0.04	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	11,476,543	0.12	淨資產	3	541,666,547	5.73
準備金	1203	11,476,543	0.12	淨資產	31	541,666,547	5.73
				淨資產	3101	541,666,547	5.73
				累積餘額	310101	537,489,811	5.68

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	6,052,678	0.06	本期賸餘	310102	4,176,736	0.04
其他準備金	120302	5,423,865	0.06	合計：		9,456,909,107	
其他準備金-其他	120302-2	3,512,746	0.04				
其他準備金-仁愛基金	120302-3	1,911,119	0.02				
固定資產	14	497,402,708	5.26				
土地改良物	1402	31,012	0.00				
土地改良物	140201	3,101,165	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,070,153	-0.03				
機械及設備	1405	9,430,015	0.10				
機械及設備	140501	37,161,243	0.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,731,228	-0.29				
交通及運輸設備	1406	624,406	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,999,542	0.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,375,136	-0.03				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	4,965,818	0.05				
雜項設備	140701	19,515,607	0.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,549,789	-0.15				
購建中固定資產	1411	482,351,457	5.10				
購建中固定資產	141101	482,351,457	5.10				
無形資產	16	78,150	0.00				
無形資產	1601	78,150	0.00				
電腦軟體	160102	78,150	0.00				
其他資產	18	8,875,803,166	93.86				
什項資產	1801	8,875,803,166	93.86				
暫付及待結轉帳項	180105	1,525,461	0.02				
代管資產	180106	8,874,277,705	93.84				
代管資產-土地改良物	180106-0	189,609	0.00				
代管資產-土地	180106-1	8,844,502,300	93.52				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,493,177	108,835,971
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益		65,136
財產交易利益		64,750
其他財產收入		386
政府撥入收入	23,061,240	108,331,197
公庫撥款收入	23,051,000	107,276,000
政府其他撥入收入	10,240	1,055,197
其他收入	431,937	438,138
受贈收入	429,000	429,000
雜項收入	2,937	9,138
支出	23,062,862	104,659,235
人事支出	21,465,427	100,788,216
人事支出	21,465,427	100,788,216
業務支出	993,384	2,305,605
業務支出	993,384	2,305,605
折舊、折耗及攤銷	456,710	1,366,203
固定資產折舊	454,252	1,358,828
無形資產攤銷	2,458	7,375
其他支出	147,341	199,211
其他支出	147,341	199,211
本期賸餘（短絀）	430,315	4,176,736
期初淨資產		537,489,811
解繳公庫		
期末淨資產		541,666,547

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	108,342,221	493,750	108,835,971	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	386	64,750	65,136	財產收益
政府撥入收入	108,331,197		108,331,197	政府撥入收入
其他收入	9,138	429,000	438,138	其他收入
基金用途	103,605,832	1,053,403	104,659,235	支出
用人費用	100,788,216		100,788,216	人事支出
服務費用	1,728,666	576,939	2,305,605	業務支出
材料及用品費	310,431	-310,431		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	266,508	-266,508		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	312,800	-312,800		
		1,366,203	1,366,203	折舊、折耗及攤銷
其他支出	199,211		199,211	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,736,389	-559,653	4,176,736	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	44,185,689	497,480,858	541,666,547	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」6萬4,750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」42萬9,000元係非政府機關捐贈購置固定資產42萬9,000元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」172萬8,666元與會計收支欄「業務支出」230萬5,605元間之調整數57萬6,939元，係「材料及用品費」31萬431元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬6,508元之調整數合計。
4. 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」31萬2,800元，係31萬2,800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。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」136萬6,203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。