

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 11 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 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、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 5-6 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).....	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 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	319,563,000	20,512,204	22,565,000	-2,052,796	-9.10	327,745,263	310,180,000	17,565,263	5.66
勞務收入	647,000	900		900		9,900	647,000	-637,100	-98.47
服務收入	647,000	900	0	900		9,900	647,000	-637,100	-98.47
財產收入	286,000		113,000	-113,000	-100.00	157,106	256,000	-98,894	-38.63
財產處分收入	60,000	0	0	0		1,280	30,000	-28,720	-95.73
其他財產收入	226,000	0	113,000	-113,000	-100.00	155,826	226,000	-70,174	-31.05
政府撥入收入	313,068,000	22,328,475	22,202,000	126,475	0.57	324,212,225	303,985,000	20,227,225	6.65
公庫撥款收入	313,068,000	22,202,000	22,202,000	0		319,505,035	303,985,000	15,520,035	5.11
政府其他撥入收入		126,475	0	126,475		4,707,190	0	4,707,190	
教學收入	2,927,000					2,979,583	2,927,000	52,583	1.80
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,979,583	2,927,000	52,583	1.80
其他收入	2,635,000	-1,817,171	250,000	-2,067,171	-826.87	386,449	2,365,000	-1,978,551	-83.66
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	2,634,000	-1,817,171	250,000	-2,067,171	-826.87	386,449	2,365,000	-1,978,551	-83.66
基金用途	321,703,000	25,250,864	22,565,000	2,685,864	11.90	335,079,884	312,320,000	22,759,884	7.29
國民教育計畫	287,876,000	20,772,061	21,174,000	-401,939	-1.90	290,323,759	280,534,000	9,789,759	3.49
學前教育計畫	13,185,000	907,786	242,000	665,786	275.12	16,604,726	12,925,000	3,679,726	28.47
一般行政管理計畫	19,412,000	1,106,228	1,149,000	-42,772	-3.72	18,433,293	17,631,000	802,293	4.55
建築及設備計畫	1,230,000	2,464,789		2,464,789		9,718,106	1,230,000	8,488,106	690.09
購建固定資產	1,194,000	2,464,789		2,464,789		9,718,106	1,194,000	8,524,106	713.91
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	-4,738,660		-4,738,660		-7,334,621	-2,140,000	-5,194,621	242.74
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					7,842,342	14,617,000	-6,774,658	-46.35

※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、財產處分收入：係借物網變賣辦公椅等。三、其他財產收入：覈實認列開放學校場地出租費。四、公庫撥款收入：統籌款-運動操場周邊排水系統等。五、政府其他撥入收入：教育部補助款。六、雜項收入：係準備金-仁愛基金依局函規定結轉入教育儲蓄戶繼續支用致庫款收入減少。七、學前教育計畫：教育部補助2-4歲代收代辦經費併決算辦理所致。八、建築及設備計畫：動支準備金樹穴擴增工程等併年底併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				20,772,061	21,174,000	-401,939	-1.90
		累計數				290,323,759	280,534,000	9,789,759	3.49
學前教育計畫		本月數				907,786	242,000	665,786	275.12
		累計數				16,604,726	12,925,000	3,679,726	28.47

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 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 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	7,427,289	6,126,295	-14,150,963	459,991,339	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,101,165	-3,070,153		3,101,165	3,070,153		
房屋及建築	406,218,576	-18,806,949			-6,819,197	380,592,430	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	2,238,300	2,193,480	-7,113,284	51,879,839	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635		23,168	-2,042,766	15,718,393	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558	5,188,989	779,624	-1,245,869	11,737,215	
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2,238,300元，變動原因為：(1)增置961,300元:購置無線基地台2台設備等計961,300元。(2)撥入1,181,000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具設備等計1,181,000元。(3)受贈96,000元:應付代購款購置記錄學生用照相機3台設備等計96,000元。減少數計2,193,480元，變動原因為：(1)報廢2,193,480元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,193,480元。2.交通及運輸設備：減少數計23,168元，變動原因為：(1)報廢23,168元:年度經財政局核准報廢監視器23,168元。3.雜項設備：增加數計5,188,989元，變動原因為:(1)增置84,672元:購置變頻電冰箱1台設備等計84,672元。(2)撥入4,439,432元:教育局補列撥入一對一分離式冷氣設備等計4,439,432元。(3)受贈664,885元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計664,885元。減少數計779,624元，變動原因為：(1)報廢779,624元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計779,624元。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28,858元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年11月30日止累計攤銷28,858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 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 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			28,858		63,462	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2,238,300元，變動原因為：(1)增置961,300元:購置無線基地台2台設備等計961,300元。(2)撥入1,181,000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具設備等計1,181,000元。(3)受贈96,000元:應付代購款購置記錄學生用照相機3台設備等計96,000元。減少數計2,193,480元，變動原因為：(1)報廢2,193,480元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,193,480元。2.交通及運輸設備：減少數計23,168元，變動原因為：(1)報廢23,168元:年度經財政局核准報廢監視器23,168元。3.雜項設備：增加數計5,188,989元，變動原因為:(1)增置84,672元:購置變頻電冰箱1台設備等計84,672元。(2)撥入4,439,432元:教育局補列撥入一對一分離式冷氣設備等計4,439,432元。(3)受贈664,885元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計664,885元。減少數計779,624元，變動原因為：(1)報廢779,624元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計779,624元。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28,858元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年11月30日止累計攤銷28,858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 11 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	19,000		1,126,000	1,107,000	961,300		961,300	86.84	-145,700	-13.16				85.37
機械及設備		1,107,000	19,000		1,126,000	1,107,000	961,300		961,300	86.84	-145,700	-13.16	汰換網路及資訊周邊設備 未達萬元經費移列經常 門。			85.37
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	12,000		99,000	87,000	84,672		84,672	97.32	-2,328	-2.68				85.53
雜項設備		87,000	12,000		99,000	87,000	84,672		84,672	97.32	-2,328	-2.68				85.53
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 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 總計		1,194,000	31,000		1,225,000	1,194,000	1,045,972		1,045,972	87.60	-148,028	-12.40			85.39

※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 111 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	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	電腦教室用電腦還原系統30套單價未達一萬元移列經常門		
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					8,672,134		8,672,134			8,672,134		動支準備金辦理樹穴擴增工程及電力改善工程等。	併入決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支					869,345		869,345			869,345				
542 其他遞延支出					7,802,789		7,802,789			7,802,789				
總計	36,000		36,000	36,000	8,672,134		8,672,134	24,089.26		8,636,134	23,989.26			24,089.26

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,693,169,406	100.00	負 債	9,225,335,725	95.17
流動資產	44,604,153	0.46	流動負債	40,011,598	0.41
現金	43,317,613	0.45	應付款項	40,011,598	0.41
銀行存款	43,167,613	0.45	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	27,308	0.00	應付代收款	40,011,598	0.41
銀行存款-保管款	24,320,073	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,156,057	0.01	其他負債	9,185,324,127	94.76
專戶			什項負債	9,185,324,127	94.76
銀行存款-薪津專戶	15,826,596	0.16	存入保證金	3,717,219	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1,837,579	0.02	應付退休及離職金	4,027,963	0.04
專戶			應付代管資產	9,177,578,945	94.68
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	1,286,540	0.01	淨資產	467,833,681	4.83
預付費用	1,286,540	0.01	淨資產	467,833,681	4.83
長期貸墊款及準備金	10,406,457	0.11	淨資產	467,833,681	4.83
準備金	10,406,457	0.11	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	4,027,963	0.04	本期短絀	-20,184,590	-0.21
其他準備金	6,378,494	0.07	合計：	9,693,169,406	
其他準備金-其他	6,378,494	0.07			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
固定資產	459,927,877	4.74			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
房屋建築及設備	380,592,430	3.93			
房屋建築及設備	406,218,576	4.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-25,626,146	-0.26			
機械及設備	51,879,839	0.54			
機械及設備	98,968,111	1.02			
累計折舊-機械及設備	-47,088,272	-0.49			

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	15,718,393	0.16			
交通及運輸設備	23,787,794	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,069,401	-0.08			
雜項設備	11,737,215	0.12			
雜項設備	28,773,642	0.30			
累計折舊-雜項設備	-17,036,427	-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	63,462	0.00			
無形資產	63,462	0.00			
電腦軟體	63,462	0.00			
其他資產	9,178,167,457	94.69			
什項資產	9,178,167,457	94.69			
暫付及待結轉帳項	588,512	0.01			
代管資產	9,177,578,945	94.68			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	121,069	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.37			
代管資產-房屋建築及設備	7,697,776	0.08			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.23			
合計：	9,693,169,406				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,017,786	334,126,580
勞務收入	900	9,900
服務收入	900	9,900
財產收益	4,439,432	5,777,538
廢舊物品售價收入		1,280
財產交易利益	4,439,432	5,620,432
其他財產收入		155,826
政府撥入收入	22,328,475	324,212,225
公庫撥款收入	22,202,000	319,505,035
政府其他撥入收入	126,475	4,707,190
教學收入		2,979,583
學雜費收入		2,979,583
其他收入	-1,751,021	1,147,334
受贈收入	66,150	760,885
雜項收入	-1,817,171	386,449
支出	26,760,397	354,311,170
人事支出	21,709,165	306,000,387
人事支出	21,709,165	306,000,387
業務支出	1,066,610	19,164,341
業務支出	1,066,610	19,164,341
獎補助支出		6,960
其他獎補助		6,960
財產損失	47,194	61,000
財產交易損失	47,194	61,000
折舊、折耗及攤銷	2,255,339	20,216,258
固定資產折舊	2,252,716	20,187,400
無形資產攤銷	2,623	28,858
其他支出	1,682,089	8,862,224
其他支出	1,682,089	8,862,224

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,742,611	-20,184,590
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		467,833,681

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 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	327,745,263	6,381,317	334,126,580	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	157,106	5,620,432	5,777,538	財產收益
政府撥入收入	324,212,225		324,212,225	政府撥入收入
教學收入	2,979,583		2,979,583	教學收入
其他收入	386,449	760,885	1,147,334	其他收入
基金用途	335,079,884	19,231,286	354,311,170	支出
用人費用	306,000,387		306,000,387	人事支出
服務費用	9,450,104	9,714,237	19,164,341	業務支出
材料及用品費	3,497,903	-3,497,903		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,216,334	-6,216,334		
	6,960		6,960	獎補助支出
		61,000	61,000	財產損失
		20,216,258	20,216,258	折舊、折耗及攤銷
其他	190,090	8,672,134	8,862,224	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	9,718,106	-9,718,106		
本期賸餘(短絀)	-7,334,621	-12,849,969	-20,184,590	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	7,842,342	459,991,339	467,833,681	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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
------	-------	-----	------	------

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」945萬104元與會計科目「業務支出」1,916萬4,341元間之調整數971萬4,237元，係「材料及用品費」349萬7,903元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」621萬6,334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「財產收益」其中562萬432元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。2. 會計科目「其他收入」76萬885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「折舊、折耗及攤銷」2,021萬6,258元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。4. 會計科目「財產損失」6萬1,000元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：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」971萬8,106元，其中104萬5,972元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘867萬2,134元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。