

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 12 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 12 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).....	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	16,643,272	9,383,000	7,260,272	77.38	344,388,535	319,563,000	24,825,535	7.77
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	286,000	9,033	30,000	-20,967	-69.89	166,139	286,000	-119,861	-41.91
財產處分收入	60,000	9,000	30,000	-21,000	-70.00	10,280	60,000	-49,720	-82.87
其他財產收入	226,000	33	0	33		155,859	226,000	-70,141	-31.04
政府撥入收入	313,068,000	16,635,556	9,083,000	7,552,556	83.15	340,847,781	313,068,000	27,779,781	8.87
公庫撥款收入	313,068,000	16,415,000	9,083,000	7,332,000	80.72	335,920,035	313,068,000	22,852,035	7.30
政府其他撥入收入		220,556	0	220,556		4,927,746	0	4,927,746	
教學收入	2,927,000	-76,225		-76,225		2,903,358	2,927,000	-23,642	-0.81
學雜費收入	2,927,000	-76,225	0	-76,225		2,903,358	2,927,000	-23,642	-0.81
其他收入	2,635,000	74,908	270,000	-195,092	-72.26	461,357	2,635,000	-2,173,643	-82.49
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	2,634,000	74,908	269,000	-194,092	-72.15	461,357	2,634,000	-2,172,643	-82.48
基金用途	321,703,000	18,073,237	9,383,000	8,690,237	92.62	353,153,121	321,703,000	31,450,121	9.78
國民教育計畫	287,876,000	9,665,415	7,342,000	2,323,415	31.65	299,989,174	287,876,000	12,113,174	4.21
學前教育計畫	13,185,000	393,822	260,000	133,822	51.47	16,998,548	13,185,000	3,813,548	28.92
一般行政管理計畫	19,412,000	1,416,578	1,781,000	-364,422	-20.46	19,849,871	19,412,000	437,871	2.26
建築及設備計畫	1,230,000	6,597,422		6,597,422		16,315,528	1,230,000	15,085,528	1,226.47
購建固定資產	1,194,000	6,597,422		6,597,422		16,315,528	1,194,000	15,121,528	1,266.46
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	-1,429,965		-1,429,965		-8,764,586	-2,140,000	-6,624,586	309.56
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					6,412,377	14,617,000	-8,204,623	-56.13

※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、受贈收入：係因無授贈收入。七、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。八、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。九、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 12 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				9,665,415	7,342,000	2,323,415	31.65
		累計數				299,989,174	287,876,000	12,113,174	4.21
學前教育計畫		本月數				393,822	260,000	133,822	51.47
		累計數				16,998,548	13,185,000	3,813,548	28.92

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 12 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	7,956,110	6,128,919	-15,964,455	458,704,044	
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			-7,439,124	379,972,503	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	2,750,621	2,193,480	-7,939,059	51,566,385	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635		23,168	-2,230,252	15,530,907	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558	5,205,489	779,624	-1,426,173	11,573,411	
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 111 年 12 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			31,482		60,838	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

40501447-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

- 1.土地改良物：減少數計3,101,165元，變動原因為：(1)報廢3,101,165元:年度經財政局核准報廢球場3,101,165元。
- 2.機械及設備：增加數計2,750,621元，變動原因為：(1)增置1,093,709元:購置無線基地台2台設備等計1,093,709元。(2)撥入1,552,500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1,552,500元。(3)受贈104,412元:應付代收欸購置記錄學生用照相機3台設備等計104,412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。
- 3.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。
- 4.雜項設備：增加數計5,205,489元，變動原因為:(1)增置96,197元:購置變頻電冰箱1台設備等計96,197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669,860元:應付代購欸購置強效靜頻吸塵器一具設備等計669,860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。
- 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31,482元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年12月31日止累計攤銷31,482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 12 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																
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	1,126,000	1,093,709		1,093,709	97.13		-32,291	-2.87			97.13
機械及設備		1,107,000	19,000		1,126,000	1,126,000	1,093,709		1,093,709	97.13		-32,291	-2.87			97.13
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	99,000	96,197		96,197	97.17		-2,803	-2.83			97.17
雜項設備		87,000	12,000		99,000	99,000	96,197		96,197	97.17		-2,803	-2.83			97.17
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,194,000	31,000		1,225,000	1,225,000	1,189,906		1,189,906	97.14		-35,094	-2.86			97.14

※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 12 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					15,125,622		15,125,622		15,125,622				
541 遞延修繕房屋建築支					916,345		916,345		916,345		教育局統籌款-111學年度增班之教室整修工程補助。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。	
542 其他遞延支出					14,209,277		14,209,277		14,209,277				
總計	36,000		36,000	36,000	15,125,622		15,125,622	42,015.62	15,089,622	41,915.62			42,015.62

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,680,580,277	100.00	負 債	9,215,463,856	95.20
流動資產	34,583,378	0.36	流動負債	29,738,461	0.31
現金	34,474,017	0.36	應付款項	29,738,461	0.31
銀行存款	34,474,017	0.36	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,008,075	0.02	應付代收款	29,230,386	0.30
銀行存款-保管款	15,014,437	0.16	應付費用	508,075	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	其他負債	9,185,725,395	94.89
銀行存款-薪津專戶	15,613,350	0.16	什項負債	9,185,725,395	94.89
銀行存款-教育儲蓄戶	1,838,155	0.02	存入保證金	4,154,171	0.04
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	4,044,907	0.04
預付款項	109,361	0.00	應付代管資產	9,177,526,317	94.80
預付費用	109,361	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	8,847,923	0.09	淨資產	465,116,421	4.80
準備金	8,847,923	0.09	淨資產	465,116,421	4.80
			淨資產	465,116,421	4.80
			累積餘額	465,116,421	4.80

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12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	4,044,907	0.04	合計：	9,680,580,277	
其他準備金	4,803,016	0.05			
其他準備金-其他	4,803,016	0.05			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
固定資產	458,643,206	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	379,972,503	3.93			
房屋建築及設備	406,218,576	4.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-26,246,073	-0.27			
機械及設備	51,566,385	0.53			
機械及設備	99,480,432	1.03			
累計折舊-機械及設備	-47,914,047	-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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	15,530,907	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	-8,256,887	-0.09			
雜項設備	11,573,411	0.12			
雜項設備	28,790,142	0.30			
累計折舊-雜項設備	-17,216,731	-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	60,838	0.00			
無形資產	60,838	0.00			
電腦軟體	60,838	0.00			
其他資產	9,178,444,932	94.81			
什項資產	9,178,444,932	94.81			
暫付及待結轉帳項	918,615	0.01			
代管資產	9,177,526,317	94.80			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	117,642	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.49			
代管資產-房屋建築及設備	7,648,575	0.08			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.23			
合計：	9,680,580,277				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,028,159	351,154,739
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	380,533	6,158,071
廢舊物品售價收入	9,000	10,280
財產交易利益	371,500	5,991,932
其他財產收入	33	155,859
政府撥入收入	16,635,556	340,847,781
公庫撥款收入	16,415,000	335,920,035
政府其他撥入收入	220,556	4,927,746
教學收入	-76,225	2,903,358
學雜費收入	-76,225	2,903,358
其他收入	88,295	1,235,629
受贈收入	13,387	774,272
雜項收入	74,908	461,357
支出	19,745,419	374,056,589
人事支出	7,979,857	313,980,244
人事支出	7,979,857	313,980,244
業務支出	3,351,719	22,516,060
業務支出	3,351,719	22,516,060
獎補助支出	10,000	16,960
其他獎補助	10,000	16,960
財產損失		61,000
財產交易損失		61,000
折舊、折耗及攤銷	1,816,116	22,032,374
固定資產折舊	1,813,492	22,000,892
無形資產攤銷	2,624	31,482
其他支出	6,587,727	15,449,951
其他支出	6,587,727	15,449,951

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,717,260	-22,901,850
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		465,116,421

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 12 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	344,388,535	6,766,204	351,154,739	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	166,139	5,991,932	6,158,071	財產收益
政府撥入收入	340,847,781		340,847,781	政府撥入收入
教學收入	2,903,358		2,903,358	教學收入
其他收入	461,357	774,272	1,235,629	其他收入
基金用途	353,153,121	20,903,468	374,056,589	支出
用人費用	313,980,244		313,980,244	人事支出
服務費用	11,880,240	10,635,820	22,516,060	業務支出
材料及用品費	3,905,453	-3,905,453		
稅捐及規費(強制費)	403	-403		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,729,964	-6,729,964		
	16,960		16,960	獎補助支出
		61,000	61,000	財產損失
		22,032,374	22,032,374	折舊、折耗及攤銷
其他	324,329	15,125,622	15,449,951	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	16,315,528	-16,315,528		
本期賸餘(短絀)	-8,764,586	-14,137,264	-22,901,850	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	6,412,377	458,704,044	465,116,421	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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「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118萬9,906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,

188萬240元與會計科目「業務支出」2,251萬6,060元間之調整數1,063萬5,820元，係「材料及用品費」390萬5,453元、稅捐及規費(強制費)403元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」672萬9,964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599萬1,932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」77萬4,272元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益。3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,203萬2,374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「其他」32萬4,329元與會計科目「其他支出」1,544萬9,951元間之調整數1,512萬5,622元，係「遞延支出」1,512萬5,622元。