

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 9 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 9 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 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 111 年 9 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	24,596,958	24,271,000	325,958	1.34	274,377,481	263,731,000	10,646,481	4.04
勞務收入	647,000		300,000	-300,000	-100.00	9,000	609,000	-600,000	-98.52
服務收入	647,000	0	300,000	-300,000	-100.00	9,000	609,000	-600,000	-98.52
財產收入	286,000	33,200		33,200		123,346	143,000	-19,654	-13.74
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	33,200	0	33,200		122,066	113,000	9,066	8.02
政府撥入收入	313,068,000	24,553,213	23,721,000	832,213	3.51	269,141,545	259,651,000	9,490,545	3.66
公庫撥款收入	313,068,000	24,640,674	23,721,000	919,674	3.88	264,560,830	259,651,000	4,909,830	1.89
政府其他撥入收入		-87,461	0	-87,461		4,580,715	0	4,580,715	
教學收入	2,927,000					2,979,583	1,463,000	1,516,583	103.66
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,979,583	1,463,000	1,516,583	103.66
其他收入	2,635,000	10,545	250,000	-239,455	-95.78	2,124,007	1,865,000	259,007	13.89
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	2,634,000	10,545	250,000	-239,455	-95.78	2,124,007	1,865,000	259,007	13.89
基金用途	321,703,000	24,581,600	24,271,000	310,600	1.28	262,795,071	265,871,000	-3,075,929	-1.16
國民教育計畫	287,876,000	22,025,026	21,954,000	71,026	0.32	228,943,736	237,719,000	-8,775,264	-3.69
學前教育計畫	13,185,000	1,105,933	980,000	125,933	12.85	12,367,187	11,681,000	686,187	5.87
一般行政管理計畫	19,412,000	1,446,641	1,301,000	145,641	11.19	15,752,117	15,241,000	511,117	3.35
建築及設備計畫	1,230,000	4,000	36,000	-32,000	-88.89	5,732,031	1,230,000	4,502,031	366.02
購建固定資產	1,194,000	4,000		4,000		5,732,031	1,194,000	4,538,031	380.07
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	15,358		15,358		11,582,410	-2,140,000	13,722,410	-641.23
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					26,759,373	14,617,000	12,142,373	83.07

※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、學雜費收入：係教育部111學年度幼兒園就學補助提前入帳。七、雜項收入：係收學生證補卡費及工程廢棄品變賣等。八、建築及設備計畫：動支準備金樹穴擴增工程併年底併決算辦理。

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 9 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				22,025,026	21,954,000	71,026	0.32
		累計數				228,943,736	237,719,000	-8,775,264	-3.69
學前教育計畫		本月數				1,105,933	980,000	125,933	12.85
		累計數				12,367,187	11,681,000	686,187	5.87

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 9 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	2,038,893	1,403,683	-14,805,403	458,671,115	
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			-5,579,343	381,832,284	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	1,445,300	758,616	-6,900,553	52,734,434	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635			-1,690,730	16,093,597	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558	593,593	621,456	-634,777	7,911,079	
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1,445,300元，變動原因為：(1)增置168,300元:購置無線基地台2台設備等計168,300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758,616元，變動原因為：(1)報廢758,616元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計758,616元。
2.雜項設備：增加數計593,593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)受贈508,921元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計508,921元。減少數計621,456元，變動原因為：(1)報廢 621,456元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計621,456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23,611元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年9月30日止累計攤銷23,611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 9 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			23,611		68,709	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1,445,300元，變動原因為：(1)增置168,300元:購置無線基地台2台設備等計168,300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758,616元，變動原因為：(1)報廢758,616元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計758,616元。
2.雜項設備：增加數計593,593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)受贈508,921元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計508,921元。減少數計621,456元，變動原因為：(1)報廢 621,456元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計621,456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23,611元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年9月30日止累計攤銷23,611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 9 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															
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	1,107,000	168,300		168,300	15.20	-938,700	-84.80			15.20
機械及設備		1,107,000			1,107,000	1,107,000	168,300		168,300	15.20	-938,700	-84.80	汰換桌上型電 腦793,000元尚未驗收付 款。	請承辦處室儘速處理。	15.20
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	87,000	84,672		84,672	97.32	-2,328	-2.68			97.32
雜項設備		87,000			87,000	87,000	84,672		84,672	97.32	-2,328	-2.68			97.32
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 9 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			1,194,000	1,194,000	252,972		252,972	21.19	-941,028	-78.81			21.19

※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 9 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					5,479,059			5,479,059		5,479,059		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										5,479,059				
542 其他遞延支出					5,479,059			5,479,059						
總計	36,000		36,000	36,000	5,479,059			5,479,059	15,219.61	5,443,059	15,119.61			15,219.61

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,699,443,220	100.00	負 債	9,214,012,732	95.00
流動資產	49,873,308	0.51	流動負債	28,652,657	0.30
現金	33,015,348	0.34	應付款項	28,652,657	0.30
銀行存款	32,865,348	0.34	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1,070,371	0.01	應付代收款	28,652,657	0.30
銀行存款-保管款	15,027,302	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,124,726	0.01	其他負債	9,185,360,075	94.70
銀行存款-薪津專戶	15,632,410	0.16	什項負債	9,185,360,075	94.70
銀行存款-教育儲蓄戶	10,539	0.00	存入保證金	3,681,799	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,994,075	0.04
預付款項	16,857,960	0.17	應付代管資產	9,177,684,201	94.62
預付費用	16,857,960	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12,675,117	0.13	淨資產	485,430,488	5.00
準備金	12,675,117	0.13	淨資產	485,430,488	5.00
			淨資產	485,430,488	5.00
			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9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	3,994,075	0.04	本期短絀	-2,587,783	-0.03
其他準備金	8,681,042	0.09	合計：	9,699,443,220	
其他準備金-其他	7,973,838	0.08			
其他準備金-仁愛基金	707,204	0.01			
固定資產	458,602,406	4.73			
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	381,832,284	3.94			
房屋建築及設備	406,218,576	4.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-24,386,292	-0.25			
機械及設備	52,734,434	0.54			
機械及設備	99,609,975	1.03			
累計折舊-機械及設備	-46,875,541	-0.48			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	16,093,597	0.17			
交通及運輸設備	23,810,962	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-7,717,365	-0.08			
雜項設備	7,911,079	0.08			
雜項設備	24,336,414	0.25			
累計折舊-雜項設備	-16,425,335	-0.17			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	68,709	0.00			
無形資產	68,709	0.00			
電腦軟體	68,709	0.00			
其他資產	9,178,223,680	94.63			
什項資產	9,178,223,680	94.63			
暫付及待結轉帳項	539,479	0.01			
代管資產	9,177,684,201	94.62			

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9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	127,923	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.31			
代管資產-房屋建築及設備	7,796,178	0.08			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.23			
合計：	9,699,443,220				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,816,608	276,163,402
勞務收入		9,000
服務收入		9,000
財產收益	33,200	1,304,346
廢舊物品售價收入		1,280
財產交易利益		1,181,000
其他財產收入	33,200	122,066
政府撥入收入	24,553,213	269,141,545
公庫撥款收入	24,640,674	264,560,830
政府其他撥入收入	-87,461	4,580,715
教學收入		2,979,583
學雜費收入		2,979,583
其他收入	230,195	2,728,928
受贈收入	219,650	604,921
雜項收入	10,545	2,124,007
支出	26,348,761	278,751,185
人事支出	22,424,941	241,739,266
人事支出	22,424,941	241,739,266
業務支出	2,152,659	15,154,384
業務支出	2,152,659	15,154,384
財產損失		13,806
財產交易損失		13,806
折舊、折耗及攤銷	1,767,161	16,195,280
固定資產折舊	1,764,538	16,171,669
無形資產攤銷	2,623	23,611
其他支出	4,000	5,648,449
其他支出	4,000	5,648,449

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,532,153	-2,587,783
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		485,430,488

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 9 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	274,377,481	1,785,921	276,163,402	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	123,346	1,181,000	1,304,346	財產收益
政府撥入收入	269,141,545		269,141,545	政府撥入收入
教學收入	2,979,583		2,979,583	教學收入
其他收入	2,124,007	604,921	2,728,928	其他收入
基金用途	262,795,071	15,956,114	278,751,185	支出
用人費用	241,739,266		241,739,266	人事支出
服務費用	7,831,097	7,323,287	15,154,384	業務支出
材料及用品費	3,072,300	-3,072,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,250,987	-4,250,987		
		13,806	13,806	財產損失
		16,195,280	16,195,280	折舊、折耗及攤銷
其他	169,390	5,479,059	5,648,449	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	5,732,031	-5,732,031		
本期賸餘(短絀)	11,582,410	-14,170,193	-2,587,783	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	26,759,373	458,671,115	485,430,488	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」783萬1,097元與會計科目「業務支出」1,515萬4,384元間之調整

數732萬3,287元，係「材料及用品費」307萬2,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」425萬987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118萬1,000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」60萬4,921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」1,619萬5,280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」1萬3,806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」573萬2,031元，其中25萬2,972元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘547萬9,059元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。