

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 9 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 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 3-5 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 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	358,863,000	26,551,254	26,518,000	33,254	0.13	318,709,683	304,219,000	14,490,683	4.76
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
勞務收入	647,000	300	247,000	-246,700	-99.88	12,900	647,000	-634,100	-98.01
服務收入	647,000	300	247,000	-246,700	-99.88	12,900	647,000	-634,100	-98.01
財產收入	253,000	80,000		80,000		670,683	130,000	540,683	415.91
財產處分收入	60,000	0	0	0		4,000	30,000	-26,000	-86.67
權利金收入		0	0	0		500,000	0	500,000	
其他財產收入	193,000	80,000	0	80,000		166,683	100,000	66,683	66.68
政府撥入收入	351,882,000	25,971,000	25,971,000			314,160,786	300,392,000	13,768,786	4.58
公庫撥款收入	351,882,000	25,971,000	25,971,000	0		308,041,772	300,392,000	7,649,772	2.55
政府其他撥入收入		0	0	0		6,119,014	0	6,119,014	
教學收入	2,927,000					2,728,754	1,450,000	1,278,754	88.19
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,728,754	1,450,000	1,278,754	88.19
其他收入	3,154,000	499,954	300,000	199,954	66.65	1,133,560	1,600,000	-466,440	-29.15
雜項收入	3,154,000	499,954	300,000	199,954	66.65	1,133,560	1,600,000	-466,440	-29.15
基金用途	355,152,000	26,395,279	26,518,000	-122,721	-0.46	276,414,629	300,508,000	-24,093,371	-8.02
國民教育計畫	337,895,000	25,586,086	24,741,000	845,086	3.42	264,414,174	295,569,000	-31,154,826	-10.54
學前教育計畫	198,000	37,902		37,902		1,522,877	121,000	1,401,877	1,158.58
一般行政管理計畫	3,979,000	360,455	351,000	9,455	2.69	2,566,254	2,816,000	-249,746	-8.87
建築及設備計畫	13,080,000	410,836	1,426,000	-1,015,164	-71.19	7,911,324	2,002,000	5,909,324	295.17
購建固定資產	13,044,000	410,836	1,390,000	-979,164	-70.44	7,911,324	1,966,000	5,945,324	302.41
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	3,711,000	155,975		155,975		42,295,054	3,711,000	38,584,054	1,039.72
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					48,707,431	16,748,000	31,959,431	190.83

※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。二、服務收入：暑期冰訓班奉核委外。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、學雜費收入：係教育局補助學雜費提前入帳。九、雜項收入：係變賣水溝蓋廢鐵等。十、國民教育計畫：覈實支用人事實。十一、學前教育計畫：111-2代辦經費補助。十二、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 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				25,586,086	24,741,000	845,086	3.42
		累計數				264,414,174	295,569,000	-31,154,826	-10.54
學前教育計畫		本月數				37,902	0	37,902	0.00
		累計數				1,522,877	121,000	1,401,877	1158.58

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 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			
<b>資產</b>	558,337,782	-99,633,738	12,537,760	3,301,124	-15,149,660	452,791,020	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			6,083,000		-501,840	5,581,160	
房屋及建築	406,218,576	-26,246,073			-5,579,343	374,393,160	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047	5,641,842	2,171,725	-6,924,432	48,112,070	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887	210,950	18,124	-1,589,904	14,133,829	
雜項設備	28,790,142	-17,216,731	601,968	1,087,664	-554,141	10,533,574	
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 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	60,838			23,611		37,227	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 9 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5,641,842元，變動原因為:(1)增置:購置充電車一臺設備等計397,940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601,968元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計269,511元。(2)受贈:應付代購款購置空氣清淨機2台設備等計332,457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23,611元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112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 112 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																
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	397,940	397,940	28.63	-992,060	-71.37					28.63
機械及設備		1,390,000			1,390,000	1,390,000	397,940	397,940	28.63	-992,060	-71.37	電腦主機及顯示器已驗收 尚未核銷完畢	請承辦處室儘速辦理			28.63
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	269,511	269,511	99.08	-2,489	-0.92					99.08
雜項設備		272,000			272,000	272,000	269,511	269,511	99.08	-2,489	-0.92					99.08
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	6,849,451	6,849,451	87.32	-994,549	-12.68					87.32

※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 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	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	205,000	1,061,873		1,061,873	517.99	856,873	417.99	教育局統籌款學校操場及周邊設施整建計畫。	併入決算辦理。	9.41
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000	205,000	205,832		205,832	100.41	832	0.41			1.82
542 其他遞延支出					856,041		856,041		856,041				
總計	11,319,000		11,319,000	241,000	1,061,873		1,061,873	440.61	820,873	340.61			9.38

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,067,812,341	100.00	負 債	9,566,313,890	95.02
流動資產	76,729,755	0.76	流動負債	34,836,422	0.35
現金	59,828,245	0.59	應付款項	34,836,422	0.35
銀行存款	59,678,245	0.59	應付代收款	34,836,422	0.35
銀行存款-公庫存款	23,624,572	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,779,240	0.18	其他負債	9,531,477,468	94.67
銀行存款-代繳費款	1,038,878	0.01	什項負債	9,531,477,468	94.67
專戶			存入保證金	4,243,377	0.04
銀行存款-薪津專戶	15,454,583	0.15	應付退休及離職金	4,186,226	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1,780,972	0.02	應付代管資產	9,523,047,865	94.59
專戶			淨資產	501,498,451	4.98
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	501,498,451	4.98
預付款項	16,901,510	0.17	淨資產	501,498,451	4.98
預付費用	16,901,510	0.17	累積餘額	465,116,421	4.62
長期貸墊款及準備金	12,217,575	0.12	本期騰餘	36,382,030	0.36
準備金	12,217,575	0.12	合計：	10,067,812,341	

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	4,186,226	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	452,753,793	4.50			
土地改良物	5,581,160	0.06			
土地改良物	6,083,000	0.06			
累計折舊-土地改良物	-501,840	0.00			
房屋建築及設備	374,393,160	3.72			
房屋建築及設備	406,218,576	4.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-31,825,416	-0.32			
機械及設備	48,112,070	0.48			
機械及設備	102,950,549	1.02			
累計折舊-機械及設備	-54,838,479	-0.54			
交通及運輸設備	14,133,829	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9月30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	-9,846,791	-0.10			
雜項設備	10,533,574	0.10			
雜項設備	28,304,446	0.28			
累計折舊-雜項設備	-17,770,872	-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	37,227	0.00			
無形資產	37,227	0.00			
電腦軟體	37,227	0.00			
其他資產	9,526,073,991	94.62			
什項資產	9,526,073,991	94.62			
暫付及待結轉帳項	3,026,126	0.03			
代管資產	9,523,047,865	94.59			
代管資產-土地改良物	86,799	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9月30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	94.29			
代管資產-房屋建築 及設備	7,205,766	0.07			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.22			
合計：	10,067,812,341				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,916,264	324,374,232
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入	300	12,900
服務收入	300	12,900
財產收益	80,000	5,580,532
財產孳息收入		500,000
廢舊物品售價收入		4,000
財產交易利益		4,909,609
其他財產收入	80,000	166,923
政府撥入收入	25,971,000	314,160,786
公庫撥款收入	25,971,000	308,041,772
政府其他撥入收入		6,119,014
教學收入		2,728,754
學雜費收入		2,728,754
其他收入	864,964	1,888,260
受贈收入	365,010	754,700
雜項收入	499,954	1,133,560
支出	27,951,955	287,992,202
人事支出	23,015,587	248,380,349
人事支出	23,015,587	248,380,349
業務支出	2,827,946	19,477,172
業務支出	2,827,946	19,477,172
財產損失		32,780
財產交易損失		32,780
折舊、折耗及攤銷	1,904,676	18,394,244
固定資產折舊	1,902,053	18,370,633
無形資產攤銷	2,623	23,611
其他支出	203,746	1,707,657
其他支出	203,746	1,707,657

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,035,691	36,382,030
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		501,498,451

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 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	318,709,683	5,664,549	324,374,232	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	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	670,683	4,909,849	5,580,532	財產收益
政府撥入收入	314,160,786		314,160,786	政府撥入收入
教學收入	2,728,754		2,728,754	教學收入
其他收入	1,133,560	754,700	1,888,260	其他收入
基金用途	276,414,629	11,577,573	287,992,202	支出
用人費用	248,380,349		248,380,349	人事支出
服務費用	10,262,530	9,214,642	19,477,172	業務支出
材料及用品費	3,614,168	-3,614,168		
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	5,600,224	-5,600,224		
資產短絀		32,780	32,780	財產損失
		18,394,244	18,394,244	折舊、折耗及攤銷
其他	645,784	1,061,873	1,707,657	其他支出
遞延支出	1,061,873	-1,061,873		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	6,849,451	-6,849,451		
本期賸餘(短絀)	42,295,054	-5,913,024	36,382,030	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	48,707,431	452,791,020	501,498,451	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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684萬9,451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」1,026萬2,530元與會計科目「業務支出」1,947萬7,172元之調整數921萬4,642元，係「材料及用品費」361萬4,168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」560萬224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490萬9,849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」75萬4,700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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,839萬4,244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」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」64萬5,784元與會計科目「其他支出」170萬7,657元間之調整數106萬1,873元，係「遞延支出」106萬1,873元。