

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 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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-5 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 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 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	282,938,000	4,956,685	3,237,000	1,719,685	53.13	343,933,211	282,938,000	60,995,211	21.56
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	130,000	51,160	30,000	21,160	70.53	64,346	130,000	-65,654	-50.50
財產處分收入	60,000	0	0	0		7,800	60,000	-52,200	-87.00
其他財產收入	70,000	51,160	30,000	21,160	70.53	56,546	70,000	-13,454	-19.22
政府撥入收入	276,824,000	4,903,699	1,600,000	3,303,699	206.48	336,263,915	276,824,000	59,439,915	21.47
公庫撥款收入	276,824,000	4,746,000	1,600,000	3,146,000	196.63	332,718,287	276,824,000	55,894,287	20.19
政府其他撥入收入		157,699	0	157,699		3,545,628	0	3,545,628	
教學收入	2,927,000					2,972,156	2,927,000	45,156	1.54
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,972,156	2,927,000	45,156	1.54
其他收入	2,410,000	1,826	1,607,000	-1,605,174	-99.89	4,622,894	2,410,000	2,212,894	91.82
受贈收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
雜項收入	2,407,000	1,826	1,607,000	-1,605,174	-99.89	4,622,894	2,407,000	2,215,894	92.06
基金用途	305,630,000	43,007,688	3,237,000	39,770,688	1,228.63	368,205,548	305,630,000	62,575,548	20.47
國民教育計畫	271,351,000	5,077,450	1,840,000	3,237,450	175.95	284,674,038	271,351,000	13,323,038	4.91
學前教育計畫	12,703,000	411,223	286,000	125,223	43.78	14,874,743	12,703,000	2,171,743	17.10
一般行政管理計畫	19,201,000	1,226,436	1,111,000	115,436	10.39	18,592,405	19,201,000	-608,595	-3.17
建築及設備計畫	2,375,000	36,292,579		36,292,579		50,064,362	2,375,000	47,689,362	2,007.97
購建固定資產	2,339,000	36,292,579		36,292,579		50,028,362	2,339,000	47,689,362	2,038.88
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-22,692,000	-38,051,003		-38,051,003		-24,272,337	-22,692,000	-1,580,337	6.96
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					15,176,963	103,732,000	-88,555,037	-85.37

※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：因疫情未開放暑期泳訓班，僅教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：係因變賣財產收入較預期少。三、其他財產收入：係因教職員停車費因疫情暫停收費。四、公庫撥款收入：局款撥入電力改善工程款等。五、政府其他撥入收入：教育部補助款。六、受贈收入：尚無受贈收入。七、雜項收入：係收學生證補卡費及廠商逾期違約金等。八、學前教育計畫：係因110學年第一學期2-5歲代辦經費補助款併決算。九、購建固定資產：係校園破碎地坪及老舊儲藏室整修工程等。

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 110 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				5,077,450	1,840,000	3,237,450	175.95
		累計數				284,674,038	271,351,000	13,323,038	4.91
學前教育計畫		本月數				411,223	286,000	125,223	43.78
		累計數				14,874,743	12,703,000	2,171,743	17.10

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

40501447-3

中華民國 110 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(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	507,007,097	494,904,495	-37,301,805	472,841,308	
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	387,411,627	
機械及設備	36,702,493	-26,846,838	65,070,225	2,849,427	-13,128,150	58,948,303	
交通及運輸設備	2,999,542	-2,264,859	20,954,260	142,840	-3,761,776	17,784,327	
雜項設備	19,327,807	-14,185,628	5,761,328	724,858	-1,604,930	8,573,719	
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		8,966,708	491,158,165			
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
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 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(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 其他	85,525		36,000	29,205		92,320	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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 12 月份

40501447-5

- 1.房屋及建築：增加數計406,218,576元，變動原因為：(1)其他406,218,576元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳406,218,576元。
- 2.機械及設備：增加數計65,070,225元，減少數計2,849,427元，變動原因為：(1)增置1,825,518元：購置差勤指紋辨識考勤機2台設備等計1,825,518元。(2)撥入2,695,751元：教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台設備等計2,695,751元。(3)受贈498,882元：應付代收款購置雷射雕刻刀1臺設備等計498,882元。(4)其他60,050,074元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳綜合大樓中央空調系統設備等計60,050,074元。(5)報廢2,849,427元：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,849,427元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計20,954,260元，減少數計142,840元，變動原因為：(1)受贈52,500元：應付代收款購置社團撥音功率擴大機52,500元。(2)其他20,901,760元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳電話系統設備等計20,901,760元。(3)報廢142,840元：年度經財政局核准報廢音響設備等計142,840元。
- 4.雜項設備：增加數計5,761,328元，減少數計724,858元，變動原因為：(1)增置548,902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張設備等計548,902元。(2)撥入19,960元：補列撥入教育部補助魏氏兒童智力心理測驗器材第五版1套19,960元。(3)受贈1,204,711元：應付代收款購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計1,204,711元。(4)其他3,987,755元：補列藝術教學綜合大樓完工啟用登錄財產帳火警警報設備等計3,987,755元。(5)報廢724,858元：年度經財政局核准報廢投影機設備等計724,858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29,205元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年12月31日止累計攤銷29,205元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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		6,293,000		9,048,000	9,048,000	8,966,708		8,966,708	99.10	-81,292	-0.90		
房屋及建築	2,755,000		6,293,000		9,048,000	9,048,000					-9,048,000	-100.00		
購建中固定資產							8,966,708		8,966,708		8,966,708			
機械及設備		2,002,000	146,000		2,148,000	2,148,000	1,825,518		1,825,518	84.99	-322,482	-15.01		
機械及設備		2,002,000	146,000		2,148,000	2,148,000	1,825,518		1,825,518	84.99	-322,482	-15.01	資訊周邊設備購置實物投影機12台及汰換桌上型電腦螢幕16台單價未達一萬元移列經常門。	併入決算辦理。
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	213,000		550,000	550,000	548,902		548,902	99.80	-1,098	-0.20		
雜項設備		337,000	213,000		550,000	550,000	548,902		548,902	99.80	-1,098	-0.20		
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

40501447-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	6,652,000		11,746,000	11,746,000	11,341,128		11,341,128	96.55	-404,872	-3.45		

※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

40501447-8

中華民國 110 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
	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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出					38,687,234		38,687,234			38,687,234		
541 遞延修繕房屋建築支					4,135,692		4,135,692			4,135,692	係校園破碎地坪及老舊儲藏室整修工程等。 係電力系統改善工程等。	併入年度決算。 併入年度決算。
542 其他遞延支出					34,551,542		34,551,542			34,551,542		
總計	36,000		36,000	36,000	38,723,234	107,564.54	38,723,234			38,687,234		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,400,198,648	100.00	負 債	8,912,180,377	94.81
流動資產	39,272,101	0.42	流動負債	28,422,304	0.30
現金	39,272,101	0.42	應付款項	28,422,304	0.30
銀行存款	39,272,101	0.42	應付代收款	28,314,614	0.30
銀行存款-公庫存款	6,709,702	0.07	應付費用	107,690	0.00
銀行存款-保管款	17,696,987	0.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	其他負債	8,883,758,073	94.51
銀行存款-薪津專戶	14,818,874	0.16	什項負債	8,883,758,073	94.51
銀行存款-教育儲蓄戶	46,538	0.00	存入保證金	4,344,363	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	5,404,707	0.06
預付款項	0	0.00	應付代管資產	8,873,804,053	94.40
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	204,950	0.00
長期貸墊款及準備金	14,184,608	0.15	淨資產	488,018,271	5.19
準備金	14,184,608	0.15	淨資產	488,018,271	5.19
			淨資產	488,018,271	5.19
			累積餘額	537,489,811	5.72

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	5,404,707	0.06	本期短絀	-49,471,540	-0.53
其他準備金	8,779,901	0.09	合計：	9,400,198,648	
其他準備金-其他	6,876,682	0.07			
其他準備金-仁愛基金	1,903,219	0.02			
固定資產	472,748,988	5.03			
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	387,411,627	4.12			
房屋建築及設備	406,218,576	4.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-18,806,949	-0.20			
機械及設備	58,948,303	0.63			
機械及設備	98,923,291	1.05			
累計折舊-機械及設備	-39,974,988	-0.43			

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	17,784,327	0.19			
交通及運輸設備	23,810,962	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,026,635	-0.06			
雜項設備	8,573,719	0.09			
雜項設備	24,364,277	0.26			
累計折舊-雜項設備	-15,790,558	-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	92,320	0.00			
無形資產	92,320	0.00			
電腦軟體	92,320	0.00			
其他資產	8,873,900,631	94.40			
什項資產	8,873,900,631	94.40			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	96,578	0.00			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,873,804,053	94.40			
代管資產-土地改良物	158,766	0.00			
代管資產-土地	8,844,502,300	94.09			
代管資產-房屋建築及設備	8,238,987	0.09			
代管資產-其他政府	20,904,000	0.22			
合計：	9,400,198,648				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,232,495	348,405,015
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	287,120	2,832,045
財產孳息收入		0
廢舊物品售價收入		7,800
財產交易利益	235,960	2,767,699
其他財產收入	51,160	56,546
政府撥入收入	4,903,699	336,263,915
公庫撥款收入	4,746,000	332,718,287
政府其他撥入收入	157,699	3,545,628
教學收入		2,972,156
學雜費收入		2,972,156
其他收入	41,676	6,326,999
受贈收入	39,850	1,704,105
雜項收入	1,826	4,622,894
支出	37,693,789	397,876,555
人事支出	3,911,899	296,034,145
人事支出	3,911,899	296,034,145
業務支出	2,654,770	21,565,183
業務支出	2,654,770	21,565,183
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		37,184
財產交易損失		37,184
折舊、折耗及攤銷	1,832,559	41,010,951
固定資產折舊	1,829,935	40,981,746
無形資產攤銷	2,624	29,205
其他支出	29,294,561	39,219,092
其他支出	29,294,561	39,219,092

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-32,461,294	-49,471,540
期初淨資產		537,489,811
解繳公庫		
期末淨資產		488,018,271

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	343,933,211	4,471,804	348,405,015	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	64,346	2,767,699	2,832,045	財產收益
政府撥入收入	336,263,915		336,263,915	政府撥入收入
教學收入	2,972,156		2,972,156	教學收入
其他收入	4,622,894	1,704,105	6,326,999	其他收入
基金用途	368,205,548	29,671,007	397,876,555	支出
用人費用	296,034,145		296,034,145	人事支出
服務費用	12,278,703	9,286,480	21,565,183	業務支出
材料及用品費	5,839,136	-5,839,136		
稅捐及規費(強制費)	48,394	-48,394		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,398,950	-3,398,950		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	50,064,362	-50,064,362		財產損失
其他	531,858	37,184	37,184	折舊、折耗及攤銷
其他	531,858	38,687,234	41,010,951	其他支出
本期賸餘(短絀)	-24,272,337	-25,199,203	-49,471,540	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	15,176,963	472,841,308	488,018,271	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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」276萬7,699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」萬170萬4,105元係以來源非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生之利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」3萬7,184元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」1,227萬8,703元與會計收支欄「業務支出」2,156萬5,183元間之調整數928萬6,480元，係「材料及用品費」583萬9,136元及「稅捐及規費(強制費)」4萬8,394元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」339萬8,950元之調整數合計。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」4,101萬951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。
6. 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」5,006萬4,362元，係1,137萬7,128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；餘3,868萬7,234元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 其他/其他支出:預算執行數欄「其他支出」53萬1,858元與會計收支欄「其他支出」3,921萬9,092元間之調整數3,868萬7,234元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3,868萬7,234元。