

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 12 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 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).....	

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 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	358,863,000	2,274,354	5,001,000	-2,726,646	-54.52	369,667,267	358,863,000	10,804,267	3.01
徵收及依法分配收入						5,000		5,000	
違規罰款收入		0	0	0		5,000	0	5,000	
勞務收入	647,000					12,900	647,000	-634,100	-98.01
服務收入	647,000	0	0	0		12,900	647,000	-634,100	-98.01
財產收入	253,000	2,033	30,000	-27,967	-93.22	928,516	253,000	675,516	267.00
財產處分收入	60,000	1,630	30,000	-28,370	-94.57	5,630	60,000	-54,370	-90.62
權利金收入		0	0	0		750,000	0	750,000	
其他財產收入	193,000	403	0	403		172,886	193,000	-20,114	-10.42
政府撥入收入	351,882,000	2,237,461	4,117,000	-1,879,539	-45.65	364,744,301	351,882,000	12,862,301	3.66
公庫撥款收入	351,882,000	1,733,670	4,117,000	-2,383,330	-57.89	357,786,491	351,882,000	5,904,491	1.68
政府其他撥入收入		503,791	0	503,791		6,957,810	0	6,957,810	
教學收入	2,927,000					2,755,198	2,927,000	-171,802	-5.87
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,755,198	2,927,000	-171,802	-5.87
其他收入	3,154,000	34,860	854,000	-819,140	-95.92	1,221,352	3,154,000	-1,932,648	-61.28
雜項收入	3,154,000	34,860	854,000	-819,140	-95.92	1,221,352	3,154,000	-1,932,648	-61.28
基金用途	355,152,000	14,648,067	5,001,000	9,647,067	192.90	368,397,066	355,152,000	13,245,066	3.73
國民教育計畫	337,895,000	7,310,294	4,413,000	2,897,294	65.65	338,631,490	337,895,000	736,490	0.22
學前教育計畫	198,000	49,897	77,000	-27,103	-35.20	2,941,240	198,000	2,743,240	1,385.47
一般行政管理計畫	3,979,000	649,006	511,000	138,006	27.01	3,876,032	3,979,000	-102,968	-2.59
建築及設備計畫	13,080,000	6,638,870		6,638,870		22,948,304	13,080,000	9,868,304	75.45
購建固定資產	13,044,000	6,638,870		6,638,870		22,948,304	13,044,000	9,904,304	75.93
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	3,711,000	-12,373,713		-12,373,713		1,270,201	3,711,000	-2,440,799	-65.77
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					7,682,578	16,748,000	-9,065,422	-54.13

※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、違規罰款收入：係畢業旅行廠商違約罰款等。二、服務收入：暑期泳訓班奉核委外。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、雜項收入：係變賣水溝蓋廢鐵等。九、學前教育計畫：111-2代辦經費補助。十、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 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				7,310,294	4,413,000	2,897,294	65.65
		累計數				338,631,490	337,895,000	736,490	0.22
學前教育計畫		本月數				49,897	77,000	-27,103	-35.20
		累計數				2,941,240	198,000	2,743,240	1385.47

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 112 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	558,337,782	-99,633,738	21,692,293	3,479,488	-20,874,510	456,042,339	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			6,083,000		-652,392	5,430,608	
房屋及建築	406,218,576	-26,246,073			-7,439,124	372,533,379	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047	8,833,026	2,171,725	-9,568,772	48,658,914	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887	210,950	18,124	-2,112,557	13,611,176	交通局補列撥入自行車2台成本共24000元帳面價值240元(北市交管字第112030290號)會計已入帳，財產未入帳
雜項設備	28,790,142	-17,216,731	6,565,317	1,262,464	-1,101,665	15,774,599	
租賃資產							

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 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			
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							
權利							
電腦軟體	60,838			27,175		33,663	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 12 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8,833,026元，變動原因為：(1)增置:購置充電車一臺設備等計1,390,000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460,893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6,982,133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6,565,317元，變動原因為：(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計346,190元。(2)受贈:應付代購款購置空氣清淨機2台設備等計347,757元。(3)撥入:教育局補列撥入單槍投影機3部共81,000元。(4)其他:補列本校圖書館典藏圖書5,790,370元。減少數計1,262,464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1,262,464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27,175元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年12月31日止累計攤銷27,175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 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			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	1,390,000	1,390,000	100.00							100.00
機械及設備		1,390,000			1,390,000	1,390,000	1,390,000	1,390,000	100.00							100.00
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	88,000		360,000	360,000	346,190	346,190	96.16	-13,810	-3.84					96.16
雜項設備		272,000	88,000		360,000	360,000	346,190	346,190	96.16	-13,810	-3.84					96.16
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,761,000	6,171,000		7,932,000	7,932,000	7,918,190	7,918,190	99.83	-13,810	-0.17					99.83

※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 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	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	11,283,000	15,030,114		15,030,114	133.21		3,747,114	33.21	動支準備金辦理管弦樂團教室整修工程。	併入決算辦理。	133.21
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000	11,283,000	12,705,998		12,705,998	112.61		1,422,998	12.61			112.61
542 其他遞延支出					2,324,116		2,324,116			2,324,116				
總計	11,319,000		11,319,000	11,319,000	15,030,114		15,030,114	132.79		3,711,114	32.79			132.79

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,025,115,206	100.00	負 債	9,561,390,289	95.37
流動資產	33,911,458	0.34	流動負債	30,497,436	0.30
現金	33,312,458	0.33	應付款項	30,497,436	0.30
銀行存款	33,312,458	0.33	應付代收款	29,608,675	0.30
銀行存款-公庫存款	1,505,060	0.02	應付費用	590,861	0.01
銀行存款-保管款	14,552,317	0.15	應付工程款	297,900	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	其他負債	9,530,892,853	95.07
銀行存款-薪津專戶	15,487,568	0.15	什項負債	9,530,892,853	95.07
銀行存款-教育儲蓄戶	1,767,513	0.02	存入保證金	3,714,616	0.04
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	4,206,023	0.04
預付款項	599,000	0.01	應付代管資產	9,522,889,981	94.99
預付費用	599,000	0.01	暫收及待結轉帳項	82,233	0.00
長期貸墊款及準備金	10,755,535	0.11	淨資產	463,724,917	4.63
準備金	10,755,535	0.11	淨資產	463,724,917	4.63
			淨資產	463,724,917	4.63
			累積餘額	465,116,421	4.64

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	4,206,023	0.04	本期短絀	-1,391,504	-0.01
其他準備金	6,549,512	0.07	合計：	10,025,115,206	
其他準備金-其他	6,549,512	0.07			
固定資產	456,008,676	4.55			
土地改良物	5,430,608	0.05			
土地改良物	6,083,000	0.06			
累計折舊-土地改良物	-652,392	-0.01			
房屋建築及設備	372,533,379	3.72			
房屋建築及設備	406,218,576	4.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-33,685,197	-0.34			
機械及設備	48,658,914	0.49			
機械及設備	106,141,733	1.06			
累計折舊-機械及設備	-57,482,819	-0.57			
交通及運輸設備	13,611,176	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12月31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	-10,369,444	-0.10			
雜項設備	15,774,599	0.16			
雜項設備	34,092,995	0.34			
累計折舊-雜項設備	-18,318,396	-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	33,663	0.00			
無形資產	33,663	0.00			
電腦軟體	33,663	0.00			
其他資產	9,524,405,874	95.01			
什項資產	9,524,405,874	95.01			
暫付及待結轉帳項	1,515,893	0.02			
代管資產	9,522,889,981	94.99			
代管資產-土地改良物	76,518	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12月31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	94.69			
代管資產-房屋建築 及設備	7,058,163	0.07			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.22			
合計：	10,025,115,206				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,456,240	383,381,896
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		5,000
勞務收入		12,900
服務收入		12,900
財產收益	147,319	13,746,545
財產孳息收入	-35,714	714,286
廢舊物品售價收入	1,630	5,630
財產交易利益	181,000	12,853,503
其他財產收入	403	173,126
政府撥入收入	2,237,461	364,744,301
公庫撥款收入	1,733,670	357,786,491
政府其他撥入收入	503,791	6,957,810
教學收入		2,755,198
學雜費收入		2,755,198
其他收入	71,460	2,117,952
受贈收入	36,600	896,600
雜項收入	34,860	1,221,352
支出	16,433,405	384,773,400
人事支出	4,440,995	316,764,868
人事支出	4,440,995	316,764,868
業務支出	3,372,058	27,732,394
業務支出	3,372,058	27,732,394
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	174,800	207,580
財產交易損失	174,800	207,580
折舊、折耗及攤銷	1,886,995	24,122,658
固定資產折舊	1,885,807	24,095,483
無形資產攤銷	1,188	27,175
其他支出	6,558,557	15,935,900

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	6,558,557	15,935,900
本期賸餘（短絀）	-13,977,165	-1,391,504
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		463,724,917

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月 1 日 至 12 月 31 日

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	369,631,553	13,750,343	383,381,896	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	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	892,802	12,853,743	13,746,545	財產收益
政府撥入收入	364,744,301		364,744,301	政府撥入收入
教學收入	2,755,198		2,755,198	教學收入
其他收入	1,221,352	896,600	2,117,952	其他收入
基金用途	368,361,352	16,412,048	384,773,400	支出
用人費用	316,764,868		316,764,868	人事支出
服務費用	14,048,245	13,684,149	27,732,394	業務支出
材料及用品費	4,994,807	-4,994,807		
稅捐及規費(強制費)	116,929	-116,929		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,572,413	-8,572,413		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		207,580	207,580	財產損失
其他	905,786	15,030,114	15,935,900	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	15,030,114	-15,030,114		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	7,918,190	-7,918,190		
本期賸餘(短絀)	1,270,201	-2,661,705	-1,391,504	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	7,682,578	456,042,339	463,724,917	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

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791萬8,190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」1,404萬8,245元與會計科目「業務支出」2,773萬3,394元間之調整數1,368萬4,149元，係「材料及用品費」499萬4,807元、「稅捐及規費(強制費)」11萬6,929元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」857萬2,413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1,285萬3,743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」89萬6,600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」2,412萬2,658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」20萬7,580元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」90萬5,786元與會計科目「其他支出」1,593萬5,900元間之調整數1,503萬114元，係「遞延支出」1,503萬114元。