

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 1 月份

主辦會計人員

李媛媛



機關長官

楊智堅



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	282,938,000	62,093,433	61,369,000	724,433	1.18	62,093,433	61,369,000	724,433	1.18
勞務收入	43	647,000	300		300		300		300	
服務收入	431	647,000	300		300		300		300	
財產收入	45	130,000	386		386		386		386	
財產處分收入	451	60,000								
其他財產收入	45Y	70,000	386		386		386		386	
政府撥入收入	46	276,824,000	62,090,083	61,369,000	721,083	1.17	62,090,083	61,369,000	721,083	1.17
公庫撥款收入	462	276,824,000	61,369,000	61,369,000			61,369,000	61,369,000		
政府其他撥入收入	46Y		721,083		721,083		721,083		721,083	
教學收入	4S	2,927,000								
學雜費收入	4S1	2,927,000								
其他收入	4Y	2,410,000	2,664		2,664		2,664		2,664	
受贈收入	4YO	3,000								
雜項收入	4YY	2,407,000	2,664		2,664		2,664		2,664	
基金用途	5	305,630,000	58,226,740	61,369,000	-3,142,260	-5.12	58,226,740	61,369,000	-3,142,260	-5.12
國民教育計畫	53	271,351,000	51,624,027	53,863,000	-2,238,973	-4.16	51,624,027	53,863,000	-2,238,973	-4.16
學前教育計畫	54	12,703,000	2,885,446	2,920,000	-34,554	-1.18	2,885,446	2,920,000	-34,554	-1.18
一般行政管理計畫	5L	19,201,000	3,564,467	4,586,000	-1,021,533	-22.28	3,564,467	4,586,000	-1,021,533	-22.28
建築及設備計畫	5M	2,375,000	152,800		152,800		152,800		152,800	
購建固定資產		2,339,000	152,800		152,800		152,800		152,800	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-22,692,000	3,866,693		3,866,693		3,866,693		3,866,693	
期初基金餘額	71	126,424,000					39,449,300	126,424,000	-86,974,700	-68.80
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	103,732,000					43,315,993	126,424,000	-83,108,007	-65.74

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

- 一、服務收入：實際數較預算數增加300元，係教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、其他財產收入：實際數較預算數增加386元，係因核實認列開放學校場地出租費收入。
- 三、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加721,083元，係因收到下列款項：
1. (53210337)收RA9332\_108學年度國小兒童課後照顧服務低收身障及原住民學生第2期款201,518元。
  2. (53210340)收RA9255\_109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費250,325元。
  3. (53210341)收RA9347\_精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費14,080元。
  4. (53210344)收RA9375\_109-1補助公立國小及國中學校用書經費11,400元。
  5. (53210346)RA9536\_109國中小原住民教學支援工作人員交通費8,000元。
  6. (53210347)收RA9215\_109年辦理友善校園事務與輔導工作計畫華語文補救教學36,428元。
  7. (54110407)收RA9439\_ 2-4歲代辦經費46,532元。
  8. (5M410508)收RA8501\_108年度改善校園無障礙環境經費152,800元。

四、雜項收入：實際數較預算數增加2,664元，係因收到下列款項覈實認列：

1. 收數位學生證補卡收入678元。
2. 收賠償糾察隊臂章112元。
3. 收賠償課桌250元。
4. 收學生到離校簡訊費1,624元。

基金用途：

- 一、一般行政管理計畫：實際數3,564,467元較預算分配數4,586,000元減少1,021,533元，主要係因：年終獎金及考績獎金尚未發放。
- 二、建築及設備計畫：實際數152,800元較預算分配數0元增加152,800元，主要係因：購置教育部補助109年度特教班活動無障礙折疊式照護床152,800元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				51,624,027	53,863,000	-2,238,973	-4.16
		累計數				51,624,027	53,863,000	-2,238,973	-4.16
學前教育計畫		本月數				2,885,446	2,920,000	-34,554	-1.18
		累計數				2,885,446	2,920,000	-34,554	-1.18

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 1 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			
<b>資產</b>	544,407,989	-46,367,478	152,800	2,458	-450,973	497,739,880	
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							
機械及設備	36,702,493	-26,846,838			-290,854	9,564,801	
交通及運輸設備	2,999,542	-2,264,859			-36,759	697,924	差異數756,000元，係會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。財管人員先行認列藝術大樓車牌辨識器756,000元，會計單位需俟工程完工後確認歸屬辦理轉正。
雜項設備	19,327,807	-14,185,628	152,800		-123,360	5,171,619	

- 註： 1.雜項設備：增加數計152,800元，變動原因為：(1)購置152,800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152,800元。  
2.購建中固定資產：固定項目淨額482,191,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,191,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。  
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2,458元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年1月31日止累計攤銷2,458元。

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

40501447-5

中華民國 110 年 1 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			
購建中固定資產	482,191,457					482,191,457	固定項目淨額482,191,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,191,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
租賃資產 租賃權益改良 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	85,525			2,458		83,067	

- 註： 1.雜項設備：增加數計152,800元，變動原因為：(1)購置152,800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152,800元。  
2.購建中固定資產：固定項目淨額482,191,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,191,457元，係藝術教學綜合大樓新建工程會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。  
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2,458元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年1月31日止累計攤銷2,458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 1 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		2,002,000			2,002,000									
機械及設備		2,002,000			2,002,000									
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	153,000		490,000		152,800		152,800		152,800			
雜項設備		337,000	153,000		490,000		152,800		152,800		152,800			
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。

購置教育部補助109年度特教班  
活動無障礙折疊式照護  
床152,800元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		2,339,000	153,000		2,492,000		152,800		152,800			152,800		

※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 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	9,244,489,305	100.00	負債	2	8,703,433,432	94.15
流動資產	11	74,963,156	0.81	流動負債	21	33,978,164	0.37
現金	1101	72,188,718	0.78	應付款項	2102	33,978,164	0.37
銀行存款	110102	72,038,718	0.78	應付代收款	210203	33,957,083	0.37
銀行存款-公庫存款	110102-1	34,988,771	0.38	應付費用	210204	21,081	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	21,615,964	0.23	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	840,228	0.01	其他負債	28	8,669,455,268	93.78
銀行存款-薪津專戶	110102-7	14,557,219	0.16	什項負債	2801	8,669,455,268	93.78
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	36,536	0.00	存入保證金	280104	4,154,781	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	5,936,672	0.06
預付款項	1108	2,774,438	0.03	應付代管資產	280107	8,659,363,815	93.67
預付費用	110804	2,774,438	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	11,360,537	0.12	淨資產	3	541,055,873	5.85
準備金	1203	11,360,537	0.12	淨資產	31	541,055,873	5.85
				淨資產	3101	541,055,873	5.85
				累積餘額	310101	537,489,811	5.81

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	5,936,672	0.06	本期賸餘	310102	3,566,062	0.04
其他準備金	120302	5,423,865	0.06	合計：		9,244,489,305	
其他準備金-其他	120302-2	3,512,746	0.04				
其他準備金-仁愛基金	120302-3	1,911,119	0.02				
固定資產	14	497,656,813	5.38				
土地改良物	1402	31,012	0.00				
土地改良物	140201	3,101,165	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,070,153	-0.03				
機械及設備	1405	9,564,801	0.10				
機械及設備	140501	36,702,493	0.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,137,692	-0.29				
交通及運輸設備	1406	697,924	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,999,542	0.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,301,618	-0.02				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	5,171,619	0.06				
雜項設備	140701	19,480,607	0.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,308,988	-0.15				
購建中固定資產	1411	482,191,457	5.22				
購建中固定資產	141101	482,191,457	5.22				
無形資產	16	83,067	0.00				
無形資產	1601	83,067	0.00				
電腦軟體	160102	83,067	0.00				
其他資產	18	8,660,425,732	93.68				
什項資產	1801	8,660,425,732	93.68				
暫付及待結轉帳項	180105	1,061,917	0.01				
代管資產	180106	8,659,363,815	93.67				
代管資產-土地改良物	180106-0	196,463	0.00				
代管資產-土地	180106-1	8,629,483,154	93.35				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	8,780,198	0.09				
代管資產-其他政府	180106-3	20,904,000	0.23				
合計：		9,244,489,305					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	62,093,433	62,093,433
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	386	386
其他財產收入	386	386
政府撥入收入	62,090,083	62,090,083
公庫撥款收入	61,369,000	61,369,000
政府其他撥入收入	721,083	721,083
其他收入	2,664	2,664
雜項收入	2,664	2,664
支出	58,527,371	58,527,371
人事支出	57,982,764	57,982,764
人事支出	57,982,764	57,982,764
業務支出	60,486	60,486
業務支出	60,486	60,486
折舊、折耗及攤銷	453,431	453,431
固定資產折舊	450,973	450,973
無形資產攤銷	2,458	2,458
其他支出	30,690	30,690
其他支出	30,690	30,690
本期賸餘(短絀)	3,566,062	3,566,062
期初淨資產		537,489,811
解繳公庫		
期末淨資產		541,055,873

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	62,093,433		62,093,433	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	386		386	財產收益
政府撥入收入	62,090,083		62,090,083	政府撥入收入
其他收入	2,664		2,664	其他收入
基金用途	58,226,740	300,631	58,527,371	支出
用人費用	57,982,764		57,982,764	人事支出
服務費用	13,954	46,532	60,486	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	46,532	-46,532		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	152,800	-152,800		
		453,431	453,431	折舊、折耗及攤銷
其他支出	30,690		30,690	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,866,693	-300,631	3,566,062	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	43,315,993	497,739,880	541,055,873	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」1萬3,954元與會計收支欄「業務支出」6萬486元間之調整數4萬6,532元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬6,532元之調整數。
2. 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」15萬2,800元，係15萬2,800元已列入機械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。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」45萬3,431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。