

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 111 年 1 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 1 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 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 6 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 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 111 年 1 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	60,917,516	60,000,000	917,516	1.53	60,917,516	60,000,000	917,516	1.53
勞務收入	647,000	300		300		300		300	
服務收入	647,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	286,000	386		386		386		386	
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	226,000	386	0	386		386	0	386	
政府撥入收入	313,068,000	60,770,337	60,000,000	770,337	1.28	60,770,337	60,000,000	770,337	1.28
公庫撥款收入	313,068,000	60,000,000	60,000,000	0		60,000,000	60,000,000	0	
政府其他撥入收入		770,337	0	770,337		770,337	0	770,337	
教學收入	2,927,000								
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	2,635,000	146,493		146,493		146,493		146,493	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	2,634,000	146,493	0	146,493		146,493	0	146,493	
基金用途	321,703,000	61,685,644	60,000,000	1,685,644	2.81	61,685,644	60,000,000	1,685,644	2.81
國民教育計畫	287,876,000	55,153,292	53,571,000	1,582,292	2.95	55,153,292	53,571,000	1,582,292	2.95
學前教育計畫	13,185,000	2,876,781	2,838,000	38,781	1.37	2,876,781	2,838,000	38,781	1.37
一般行政管理計畫	19,412,000	3,655,571	3,591,000	64,571	1.80	3,655,571	3,591,000	64,571	1.80
建築及設備計畫	1,230,000								
購建固定資產	1,194,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	-768,128		-768,128		-768,128		-768,128	
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					14,408,835	16,757,000	-2,348,165	-14.01

※本年度奉准先行辦理數合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、其他財產收入：覈實認列開放學校場地出租費。

三、政府其他撥入收入：教育部補助款。

四、雜項收入：係收學生證補卡費及工程廢棄品變賣等。

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 111 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				55,153,292	53,571,000	1,582,292	2.95
		累計數				55,153,292	53,571,000	1,582,292	2.95
學前教育計畫		本月數				2,876,781	2,838,000	38,781	1.37
		累計數				2,876,781	2,838,000	38,781	1.37

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 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 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	929,000	235,173	-1,611,226	471,923,909	
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			-619,927	386,791,700	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	929,000		-894,086	58,983,217	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635			-188,310	17,596,017	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558		232,550	91,097	8,432,266	
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929,000元，變動原因為：(1)撥入929,000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具計929,000元。

2.雜項設備：減少數計232,550元，變動原因為：(1)報廢232,550元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架計232,550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2,623元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年1月31日止累計攤銷2,623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 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 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			2,623		89,697	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929,000元，變動原因為：(1)撥入929,000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具計929,000元。

2.雜項設備：減少數計232,550元，變動原因為：(1)報廢232,550元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架計232,550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2,623元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年1月31日止累計攤銷2,623元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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																
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											
機械及設備		1,107,000			1,107,000											
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		87,000			87,000											
雜項設備		87,000			87,000											
購建中固定資產																
總計		1,194,000			1,194,000											

※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

40501447-6

中華民國 111 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	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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,397,193,262	100.00	負 債	8,910,860,518	94.82
流動資產	38,290,689	0.41	流動負債	28,409,507	0.30
現金	36,929,754	0.39	應付款項	28,409,507	0.30
銀行存款	36,779,754	0.39	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	4,117,999	0.04	應付代收款	28,409,507	0.30
銀行存款-保管款	16,816,443	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	993,175	0.01	其他負債	8,882,451,011	94.52
專戶			什項負債	8,882,451,011	94.52
銀行存款-薪津專戶	14,805,599	0.16	存入保證金	4,314,363	0.05
銀行存款-教育儲蓄	46,538	0.00	應付退休及離職金	4,385,223	0.05
專戶			應付代管資產	8,873,751,425	94.43
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,360,935	0.01	淨資產	486,332,744	5.18
預付費用	1,360,935	0.01	淨資產	486,332,744	5.18
長期貸墊款及準備金	13,165,124	0.14	淨資產	486,332,744	5.18
準備金	13,165,124	0.14	累積餘額	488,018,271	5.19

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1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	4,385,223	0.05	本期短絀	-1,685,527	-0.02
其他準備金	8,779,901	0.09	合計：	9,397,193,262	
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	471,834,212	5.02			
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	386,791,700	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	-19,426,876	-0.21			
機械及設備	58,983,217	0.63			
機械及設備	99,852,291	1.06			
累計折舊-機械及設備	-40,869,074	-0.43			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	17,596,017	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	-6,214,945	-0.07			
雜項設備	8,432,266	0.09			
雜項設備	24,131,727	0.26			
累計折舊-雜項設備	-15,699,461	-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	89,697	0.00			
無形資產	89,697	0.00			
電腦軟體	89,697	0.00			
其他資產	8,873,813,540	94.43			
什項資產	8,873,813,540	94.43			
暫付及待結轉帳項	62,115	0.00			
代管資產	8,873,751,425	94.43			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	155,339	0.00			
代管資產-土地	8,844,502,300	94.12			
代管資產-房屋建築及設備	8,189,786	0.09			
代管資產-其他政府	20,904,000	0.22			
合計：	9,397,193,262				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	61,846,516	61,846,516
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	929,386	929,386
財產交易利益	929,000	929,000
其他財產收入	386	386
政府撥入收入	60,770,337	60,770,337
公庫撥款收入	60,000,000	60,000,000
政府其他撥入收入	770,337	770,337
其他收入	146,493	146,493
雜項收入	146,493	146,493
支出	63,532,043	63,532,043
人事支出	61,138,728	61,138,728
人事支出	61,138,728	61,138,728
業務支出	541,916	541,916
業務支出	541,916	541,916
財產損失	2,326	2,326
財產交易損失	2,326	2,326
折舊、折耗及攤銷	1,844,073	1,844,073
固定資產折舊	1,841,450	1,841,450
無形資產攤銷	2,623	2,623
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

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1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）	-1,685,527	-1,685,527
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		486,332,744

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 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	60,917,516	929,000	61,846,516	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	386	929,000	929,386	財產收益
政府撥入收入	60,770,337		60,770,337	政府撥入收入
其他收入	146,493		146,493	其他收入
基金用途	61,685,644	1,846,399	63,532,043	支出
用人費用	61,138,728		61,138,728	人事支出
服務費用	236,049	305,867	541,916	業務支出
材料及用品費	195,167	-195,167		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	110,700	-110,700		
		2,326	2,326	財產損失
		1,844,073	1,844,073	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-768,128	-917,399	-1,685,527	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	14,408,835	471,923,909	486,332,744	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」23萬6,049元與會計科目「業務支出」54萬1,916元間之調整數30萬5,867元，係「材料及用品費」19萬5,167元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」11萬700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：

- 會計科目「財產收益」其中92萬9,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」184萬4,073元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」2,326元，係報廢固定資產所發生損失等。