

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 2 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 112 年 2 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 13-14 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 2 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	26,731,210	26,441,000	290,210	1.10	102,695,841	94,334,000	8,361,841	8.86
勞務收入	647,000	1,800		1,800		2,400		2,400	
服務收入	647,000	1,800	0	1,800		2,400	0	2,400	
財產收入	253,000	41,403		41,403		41,403		41,403	
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	193,000	41,403	0	41,403		41,403	0	41,403	
政府撥入收入	351,882,000	26,441,000	26,441,000			102,386,579	94,334,000	8,052,579	8.54
公庫撥款收入	351,882,000	26,441,000	26,441,000	0		101,333,300	94,334,000	6,999,300	7.42
政府其他撥入收入		0	0	0		1,053,279	0	1,053,279	
教學收入	2,927,000	9,955		9,955		9,955		9,955	
學雜費收入	2,927,000	9,955	0	9,955		9,955	0	9,955	
其他收入	3,154,000	237,052		237,052		255,504		255,504	
雜項收入	3,154,000	237,052	0	237,052		255,504	0	255,504	
基金用途	355,152,000	25,252,622	26,441,000	-1,188,378	-4.49	88,104,574	94,334,000	-6,229,426	-6.60
國民教育計畫	337,895,000	24,034,410	26,100,000	-2,065,590	-7.91	86,840,256	93,982,000	-7,141,744	-7.60
學前教育計畫	198,000	3,700		3,700		3,700		3,700	
一般行政管理計畫	3,979,000	281,740	341,000	-59,260	-17.38	304,461	352,000	-47,539	-13.51
建築及設備計畫	13,080,000	932,772		932,772		956,157		956,157	
購建固定資產	13,044,000	932,772		932,772		956,157		956,157	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	3,711,000	1,478,588		1,478,588		14,591,267		14,591,267	
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					21,003,644	13,037,000	7,966,644	61.11

※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：嚴實認列代理教師甄選報名費。二、其他財產收入：嚴實認列112年停車費收入。三、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。四、政府其他撥入收入：教育部補助款。五、學雜費收入：政府協助公幼家長支付費用不足數先行入帳。六、雜項收入：係變賣水溝蓋廢鐵等。七、學前教育計畫：教師代課費等。八、一般行政管理計畫：配合業務單位先行購買辦公事務用品。九、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 2 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				24,034,410	26,100,000	-2,065,590	-7.91
		累計數				86,840,256	93,982,000	-7,141,744	-7.60
學前教育計畫		本月數				3,700	0	3,700	0.00
		累計數				3,700	0	3,700	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

40501447-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	143,211	1,992,824	-1,628,281	455,226,150	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	406,218,576	-26,246,073			-1,239,854	378,732,649	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047		1,826,485	174,039	49,913,939	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887	117,900	18,124	-343,861	15,286,822	
雜項設備	28,790,142	-17,216,731	25,311	142,968	-218,605	11,237,149	
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：減少數計1,826,485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1,826,485元。
 2.交通及運輸設備：增加數計117,900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計18,900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。
 3.雜項設備：增加數計25,311元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計25,311元。減少數計142,968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142,968元。
 4.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5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月28日止累計攤銷5,247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 112 年 2 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			5,247		55,591	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

- 註： 1.機械及設備：減少數計1,826,485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1,826,485元。
 2.交通及運輸設備：增加數計117,900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計18,900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。
 3.雜項設備：增加數計25,311元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計25,311元。減少數計142,968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142,968元。
 4.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5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月28日止累計攤銷5,247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 2 月份

40501447-5

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											
土地改良物			6,083,000		6,083,000											
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											
機械及設備		1,390,000			1,390,000											
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
交通及運輸設備		99,000			99,000		99,000		99,000		99,000		配合業務單位先行購置無線擴音機1臺。			100.00
購建中固定資產																
雜項設備		272,000			272,000		25,311		25,311		25,311					9.31
雜項設備		272,000			272,000		25,311		25,311		25,311		配合業務單位先行購置無線吸塵器等			9.31
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 2 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 總計		1,761,000	6,083,000		7,844,000		124,311		124,311			124,311				1.58

※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 112 年 2 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	11,283,000		11,283,000		831,846		831,846			831,846				7.37	
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000		23,385		23,385			23,385				0.21	
542 其他遞延支出					808,461		808,461			808,461					
總計	11,319,000		11,319,000		831,846		831,846	0.00		831,846	0.00			7.35	

配合業務需要先行辦理屋頂防水統包工程發包作業費用。
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。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,693,870,950	100.00	負 債	9,217,641,156	95.09
流動資產	48,850,848	0.50	流動負債	32,959,574	0.34
現金	41,272,633	0.43	應付款項	32,959,574	0.34
銀行存款	41,122,633	0.42	應付代收款	32,959,574	0.34
銀行存款-公庫存款	6,110,742	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,985,022	0.16	其他負債	9,184,681,582	94.75
銀行存款-代繳費款	1,327,924	0.01	什項負債	9,184,681,582	94.75
專戶			存入保證金	3,153,238	0.03
銀行存款-薪津專戶	15,860,790	0.16	應付退休及離職金	4,107,283	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1,838,155	0.02	應付代管資產	9,177,421,061	94.67
專戶			淨資產	476,229,794	4.91
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	476,229,794	4.91
預付款項	7,578,215	0.08	淨資產	476,229,794	4.91
預付費用	7,578,215	0.08	累積餘額	465,116,421	4.80
長期貸墊款及準備金	11,271,970	0.12	本期騰餘	11,113,373	0.11
準備金	11,271,970	0.12	合計：	9,693,870,950	

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	4,107,283	0.04			
其他準備金	7,164,687	0.07			
其他準備金-其他	7,164,687	0.07			
固定資產	455,170,559	4.70			
房屋建築及設備	378,732,649	3.91			
房屋建築及設備	406,218,576	4.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-27,485,927	-0.28			
機械及設備	49,913,939	0.51			
機械及設備	97,653,947	1.01			
累計折舊-機械及設備	-47,740,008	-0.49			
交通及運輸設備	15,286,822	0.16			
交通及運輸設備	23,887,570	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,600,748	-0.09			
雜項設備	11,237,149	0.12			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	28,672,485	0.30			
累計折舊-雜項設備	-17,435,336	-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	55,591	0.00			
無形資產	55,591	0.00			
電腦軟體	55,591	0.00			
其他資產	9,178,521,982	94.68			
什項資產	9,178,521,982	94.68			
暫付及待結轉帳項	1,100,921	0.01			
代管資產	9,177,421,061	94.67			
代管資產-土地改良物	110,788	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.36			
代管資產-房屋建築及設備	7,550,173	0.08			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,750,110	102,714,741
勞務收入	1,800	2,400
服務收入	1,800	2,400
財產收益	41,403	41,403
其他財產收入	41,403	41,403
政府撥入收入	26,441,000	102,386,579
公庫撥款收入	26,441,000	101,333,300
政府其他撥入收入		1,053,279
教學收入	9,955	9,955
學雜費收入	9,955	9,955
其他收入	255,952	274,404
受贈收入	18,900	18,900
雜項收入	237,052	255,504
支出	26,922,038	91,601,368
人事支出	21,900,806	84,426,173
人事支出	21,900,806	84,426,173
業務支出	2,415,344	2,693,592
業務支出	2,415,344	2,693,592
財產交易損失		19,883
財產交易損失		19,883
折舊、折耗及攤銷	1,793,727	3,601,222
固定資產折舊	1,791,103	3,595,975
無形資產攤銷	2,624	5,247
其他支出	812,161	860,498
其他支出	812,161	860,498

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-171,928	11,113,373
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		476,229,794

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 2 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	102,695,841	18,900	102,714,741	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	41,403		41,403	財產收益
政府撥入收入	102,386,579		102,386,579	政府撥入收入
教學收入	9,955		9,955	教學收入
其他收入	255,504	18,900	274,404	其他收入
基金用途	88,104,574	3,496,794	91,601,368	支出
用人費用	84,426,173		84,426,173	人事支出
服務費用	981,175	1,712,417	2,693,592	業務支出
材料及用品費	475,278	-475,278		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,237,139	-1,237,139		
資產短絀		19,883	19,883	財產交易損失
		3,601,222	3,601,222	折舊、折耗及攤銷
其他	28,652	831,846	860,498	其他支出
遞延支出	831,846	-831,846		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	124,311	-124,311		
本期賸餘(短絀)	14,591,267	-3,477,894	11,113,373	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	21,003,644	455,226,150	476,229,794	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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12萬4,311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」98萬1,175元與會計科目「業務支出」269萬3,592元間之調整數171萬2,417元，係「材料及用品費」47萬5,278元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」123萬7,139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0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」1萬8,900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」360萬1,222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」1萬9,883元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」2萬8,652元與會計科目「其他支出」86萬498元間之調整數83萬1,846元，係「遞延支出」83萬1,846元。