

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 5 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 5 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 6-7 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
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 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).....	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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	25,672,267	27,470,000	-1,797,733	-6.54	189,809,738	178,408,000	11,401,738	6.39
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
勞務收入	647,000					2,700		2,700	
服務收入	647,000	0	0	0		2,700	0	2,700	
財產收入	253,000					310,203		310,203	
財產處分收入	60,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
權利金收入		0	0	0		250,000	0	250,000	
其他財產收入	193,000	0	0	0		56,203	0	56,203	
政府撥入收入	351,882,000	25,669,230	25,620,000	49,230	0.19	187,498,135	176,558,000	10,940,135	6.20
公庫撥款收入	351,882,000	25,620,000	25,620,000	0		184,207,772	176,558,000	7,649,772	4.33
政府其他撥入收入		49,230	0	49,230		3,290,363	0	3,290,363	
教學收入	2,927,000		1,450,000	-1,450,000	-100.00	1,386,536	1,450,000	-63,464	-4.38
學雜費收入	2,927,000	0	1,450,000	-1,450,000	-100.00	1,386,536	1,450,000	-63,464	-4.38
其他收入	3,154,000	3,037	400,000	-396,963	-99.24	609,164	400,000	209,164	52.29
雜項收入	3,154,000	3,037	400,000	-396,963	-99.24	609,164	400,000	209,164	52.29
基金用途	355,152,000	25,957,645	27,470,000	-1,512,355	-5.51	172,604,455	174,697,000	-2,092,545	-1.20
國民教育計畫	337,895,000	25,602,519	27,117,000	-1,514,481	-5.58	162,532,110	172,919,000	-10,386,890	-6.01
學前教育計畫	198,000	5,100		5,100		1,441,734		1,441,734	
一般行政管理計畫	3,979,000	290,086	353,000	-62,914	-17.82	1,246,782	1,407,000	-160,218	-11.39
建築及設備計畫	13,080,000	59,940		59,940		7,383,829	371,000	7,012,829	1,890.25
購建固定資產	13,044,000	59,940		59,940		7,383,829	371,000	7,012,829	1,890.25
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	3,711,000	-285,378		-285,378		17,205,283	3,711,000	13,494,283	363.63
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					23,617,660	16,748,000	6,869,660	41.02

※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。二、服務收入：覈實認列代理教師甄選報名費。三、財產處分收入：係惜物網變賣辦公椅等。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：教師代課費等。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 5 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				25,602,519	27,117,000	-1,514,481	-5.58
		累計數				162,532,110	172,919,000	-10,386,890	-6.01
學前教育計畫		本月數				5,100	0	5,100	0.00
		累計數				1,441,734	0	1,441,734	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 5 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	11,612,582	2,000,694	-8,706,949	459,608,983	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			6,083,000		-301,104	5,781,896	
房屋及建築	406,218,576	-26,246,073			-3,099,635	376,872,868	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047	5,044,549	1,826,485	-3,652,194	51,132,255	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887	141,900	18,124	-890,377	14,764,306	
雜項設備	28,790,142	-17,216,731	343,133	142,968	-763,639	11,009,937	
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：

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 5 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			13,117		47,721	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 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5,044,549元，變動原因為:(1)增置:購置充電車一臺49,940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85,000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4,909,609元。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。
- 3.交通及運輸設備：增加數計141,900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。(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343,133元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計214,311元。(2)受贈:應付代購款購置空氣清淨機2台設備等計128,822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。
- 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13,117元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年5月31日止累計攤銷13,117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 5 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																
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		49,940	49,940		49,940						3.59
機械及設備		1,390,000			1,390,000		49,940	49,940		49,940			配合承辦處室先行購置資 訊周邊設備等。			3.59
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			272,000	272,000	214,311	214,311	78.79	-57,689	-21.21					78.79
雜項設備		272,000			272,000	272,000	214,311	214,311	78.79	-57,689	-21.21	班級設備除濕機已請購尚 未核銷所致。	請承辦處室儘速處理。			78.79
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 5 月份

40501447-7

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	6,454,000	6,446,251		6,446,251	99.88	-7,749	-0.12			82.18

※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 112 年 5 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		937,578		937,578			937,578				8.31	
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000		102,605		102,605			102,605				0.91	
542 其他遞延支出					834,973		834,973			834,973					
總計	11,319,000		11,319,000		937,578		937,578	0.00		937,578	0.00			8.28	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,045,908,608	100.00	負債	9,562,681,965	95.19
流動資產	49,346,265	0.49	流動負債	31,364,720	0.31
現金	47,851,050	0.48	應付款項	31,364,720	0.31
銀行存款	47,701,050	0.47	應付代收款	31,364,720	0.31
銀行存款-公庫存款	14,471,059	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,732,066	0.14	其他負債	9,531,317,245	94.88
銀行存款-代繳費款專戶	2,169,515	0.02	什項負債	9,531,317,245	94.88
銀行存款-薪津專戶	15,541,455	0.15	存入保證金	3,899,038	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1,786,955	0.02	應付退休及離職金	4,159,830	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	9,523,258,377	94.80
預付款項	1,495,215	0.01	淨資產	483,226,643	4.81
預付費用	1,495,215	0.01	淨資產	483,226,643	4.81
長期貸墊款及準備金	11,661,216	0.12	淨資產	483,226,643	4.81
準備金	11,661,216	0.12	累積餘額	465,116,421	4.63
			本期騰餘	18,110,222	0.18
			合計：	10,045,908,608	

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5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	4,159,830	0.04			
其他準備金	7,501,386	0.07			
其他準備金-其他	7,501,386	0.07			
固定資產	459,561,262	4.57			
土地改良物	5,781,896	0.06			
土地改良物	6,083,000	0.06			
累計折舊-土地改良物	-301,104	0.00			
房屋建築及設備	376,872,868	3.75			
房屋建築及設備	406,218,576	4.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,345,708	-0.29			
機械及設備	51,132,255	0.51			
機械及設備	102,698,496	1.02			
累計折舊-機械及設備	-51,566,241	-0.51			
交通及運輸設備	14,764,306	0.15			
交通及運輸設備	23,911,570	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5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	-9,147,264	-0.09			
雜項設備	11,009,937	0.11			
雜項設備	28,990,307	0.29			
累計折舊-雜項設備	-17,980,370	-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	47,721	0.00			
無形資產	47,721	0.00			
電腦軟體	47,721	0.00			
其他資產	9,525,292,144	94.82			
什項資產	9,525,292,144	94.82			
暫付及待結轉帳項	2,033,767	0.02			
代管資產	9,523,258,377	94.80			
代管資產-土地改良物	100,507	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5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	94.50			
代管資產-房屋建築 及設備	7,402,570	0.07			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.22			
合計：	10,045,908,608				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,672,507	194,952,309
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	240	5,220,052
財產孳息收入		250,000
廢舊物品售價收入		4,000
財產交易利益		4,909,609
其他財產收入	240	56,443
政府撥入收入	25,669,230	187,498,135
公庫撥款收入	25,620,000	184,207,772
政府其他撥入收入	49,230	3,290,363
教學收入		1,386,536
學雜費收入		1,386,536
其他收入	3,037	841,886
受贈收入		232,722
雜項收入	3,037	609,164
支出	27,850,662	176,842,087
人事支出	23,683,549	154,794,637
人事支出	23,683,549	154,794,637
業務支出	2,045,908	10,193,559
業務支出	2,045,908	10,193,559
財產損失		19,883
財產交易損失		19,883
折舊、折耗及攤銷	1,942,957	10,664,000
固定資產折舊	1,940,334	10,650,883
無形資產攤銷	2,623	13,117
其他支出	178,248	1,170,008
其他支出	178,248	1,170,008

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,178,155	18,110,222
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		483,226,643

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 5 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	189,809,738	5,142,571	194,952,309	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	310,203	4,909,849	5,220,052	財產收益
政府撥入收入	187,498,135		187,498,135	政府撥入收入
教學收入	1,386,536		1,386,536	教學收入
其他收入	609,164	232,722	841,886	其他收入
基金用途	172,604,455	4,237,632	176,842,087	支出
用人費用	154,794,637		154,794,637	人事支出
服務費用	5,208,064	4,985,495	10,193,559	業務支出
材料及用品費	1,745,229	-1,745,229		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,240,266	-3,240,266		
資產短絀		19,883	19,883	財產損失
		10,664,000	10,664,000	折舊、折耗及攤銷
其他	232,430	937,578	1,170,008	其他支出
遞延支出	937,578	-937,578		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	6,446,251	-6,446,251		
本期賸餘(短絀)	17,205,283	904,939	18,110,222	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	23,617,660	459,608,983	483,226,643	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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644萬6,251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」520萬8,064元與會計科目「業務支出」1,019萬3,559元間之調整數498萬5,495元，係「材料及用品費」174萬5,229元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」324萬266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490萬9,609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」23萬2,722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」1,066萬4,000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」23萬2,430元與會計科目「其他支出」117萬8元間之調整數93萬7,578元，係「遞延支出」93萬7,578元。