

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 111 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 111 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 3-4 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 5-6 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

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 111 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	319,563,000	23,716,309	24,040,000	-323,691	-1.35	155,054,894	152,379,000	2,675,894	1.76
勞務收入	647,000					300		300	
服務收入	647,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	286,000		113,000	-113,000	-100.00	19,626	113,000	-93,374	-82.63
財產處分收入	60,000	0	0	0		1,280	0	1,280	
其他財產收入	226,000	0	113,000	-113,000	-100.00	18,346	113,000	-94,654	-83.76
政府撥入收入	313,068,000	23,705,320	23,664,000	41,320	0.17	152,073,264	149,751,000	2,322,264	1.55
公庫撥款收入	313,068,000	23,664,000	23,664,000	0		149,751,000	149,751,000	0	
政府其他撥入收入		41,320	0	41,320		2,322,264	0	2,322,264	
教學收入	2,927,000					1,486,333	1,463,000	23,333	1.59
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		1,486,333	1,463,000	23,333	1.59
其他收入	2,635,000	10,989	263,000	-252,011	-95.82	1,475,371	1,052,000	423,371	40.24
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	2,634,000	10,989	263,000	-252,011	-95.82	1,475,371	1,052,000	423,371	40.24
基金用途	321,703,000	23,243,926	24,040,000	-796,074	-3.31	160,628,303	154,519,000	6,109,303	3.95
國民教育計畫	287,876,000	19,806,672	21,497,000	-1,690,328	-7.86	141,429,762	137,770,000	3,659,762	2.66
學前教育計畫	13,185,000	2,088,123	1,020,000	1,068,123	104.72	8,190,689	6,728,000	1,462,689	21.74
一般行政管理計畫	19,412,000	1,338,574	1,523,000	-184,426	-12.11	10,091,795	9,837,000	254,795	2.59
建築及設備計畫	1,230,000	10,557		10,557		916,057	184,000	732,057	397.86
購建固定資產	1,194,000	10,557		10,557		916,057	184,000	732,057	397.86
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,140,000	472,383		472,383		-5,573,409	-2,140,000	-3,433,409	160.44
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					9,603,554	14,617,000	-5,013,446	-34.30

※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：覈實認列代理教師甄選報名費。二、財產處分收入：係借物網變賣辦公椅等。三、其他財產收入：覈實認列開放學校場地出租費。四、政府其他撥入收入：教育部補助款。五、雜項收入：係收學生證補卡費及工程廢棄品變賣費等。六、一般行政管理：薪資調整用人費用覈實支用。七、建築及設備計畫：動支準備金樹穴擴增工程併年底併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				19,806,672	21,497,000	-1,690,328	-7.86
		累計數				141,429,762	137,770,000	3,659,762	2.66
學前教育計畫		本月數				2,088,123	1,020,000	1,068,123	104.72
		累計數				8,190,689	6,728,000	1,462,689	21.74

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 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	556,510,591	-83,669,283	1,672,314	1,393,189	-7,667,999	465,452,434	
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			-3,099,635	384,311,992	
機械及設備	98,923,291	-39,974,988	1,408,650	758,616	-3,549,088	56,049,249	
交通及運輸設備	23,810,962	-6,026,635			-940,786	16,843,541	
雜項設備	24,364,277	-15,790,558	263,664	621,456	-78,490	8,137,437	
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1,408,650元，變動原因為：(1)增置131,650元:購置無線基地台2台設備等計131,650元。(2)撥入1,181,000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具設備等計1,181,000元。(3)受贈96,000元:應付代購款購置記錄學生用照相機3台設備等計96,000元。減少數計758,616元，變動原因為：(1)報廢758,616元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計758,616元。
2.雜項設備：增加數計263,664元，變動原因為:(1)受贈263,664元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計263,664元。減少數計621,456元，變動原因為：(1)報廢621,456元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計621,456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13,117元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111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

40501447-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	92,320			13,117		79,203	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1,408,650元，變動原因為：(1)增置131,650元:購置無線基地台2台設備等計131,650元。(2)撥入1,181,000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具設備等計1,181,000元。(3)受贈96,000元:應付代購款購置記錄學生用照相機3台設備等計96,000元。減少數計758,616元，變動原因為：(1)報廢758,616元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計758,616元。
2.雜項設備：增加數計263,664元，變動原因為:(1)受贈263,664元:應付代購款購置強效靜頻吸塵器一具設備等計263,664元。減少數計621,456元，變動原因為：(1)報廢621,456元:年度經財政局核准報廢冷暖氣機3架設備等計621,456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13,117元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111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 111 年 5 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																
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	97,000	131,650		131,650	135.72	34,650	35.72				11.89
機械及設備		1,107,000			1,107,000	97,000	131,650		131,650	135.72	34,650	35.72	網路資訊設備因業務單位 需要先行採購。	覈實支付。		11.89
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	87,000					-87,000	-100.00				
雜項設備		87,000			87,000	87,000					-87,000	-100.00	飲水機汰換及電冰箱尚未 採購。	請總務處盡速辦理。		
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 111 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 總計		1,194,000			1,194,000	184,000	131,650		131,650	71.55	-52,350	-28.45			11.03

※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 111 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					784,407		784,407			784,407				
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出					784,407		784,407			784,407				
總計	36,000		36,000		784,407		784,407	0.00		784,407	0.00			2,178.91

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,691,522,131	100.00	負 債	9,216,466,143	95.10
流動資產	35,646,907	0.37	流動負債	30,534,447	0.32
現金	34,918,107	0.36	應付款項	30,534,447	0.32
銀行存款	34,768,107	0.36	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	732,383	0.01	應付代收款	30,534,447	0.32
銀行存款-保管款	17,594,977	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,233,861	0.01	其他負債	9,185,931,696	94.78
專戶			什項負債	9,185,931,696	94.78
銀行存款-薪津專戶	15,196,348	0.16	存入保證金	4,110,684	0.04
銀行存款-教育儲蓄	10,538	0.00	應付退休及離職金	3,926,299	0.04
戶			應付代管資產	9,177,894,713	94.70
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	728,800	0.01	淨資產	475,055,988	4.90
預付費用	728,800	0.01	淨資產	475,055,988	4.90
長期貸墊款及準備金	11,918,670	0.12	淨資產	475,055,988	4.90
準備金	11,918,670	0.12	累積餘額	488,018,271	5.04

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	3,926,299	0.04	本期短絀	-12,962,283	-0.13
其他準備金	7,992,371	0.08	合計：	9,691,522,131	
其他準備金-其他	7,285,167	0.08			
其他準備金-仁愛基金	707,204	0.01			
固定資產	465,373,231	4.80			
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	384,311,992	3.97			
房屋建築及設備	406,218,576	4.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-21,906,584	-0.23			
機械及設備	56,049,249	0.58			
機械及設備	99,573,325	1.03			
累計折舊-機械及設備	-43,524,076	-0.45			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	16,843,541	0.17			
交通及運輸設備	23,810,962	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,967,421	-0.07			
雜項設備	8,137,437	0.08			
雜項設備	24,006,485	0.25			
累計折舊-雜項設備	-15,869,048	-0.16			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	79,203	0.00			
無形資產	79,203	0.00			
電腦軟體	79,203	0.00			
其他資產	9,178,504,120	94.71			
什項資產	9,178,504,120	94.71			
暫付及待結轉帳項	609,407	0.01			
代管資產	9,177,894,713	94.70			

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5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	141,631	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.38			
代管資產-房屋建築及設備	7,992,982	0.08			
代管資產-其他政府	22,512,000	0.23			
合計：	9,691,522,131				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,737,109	156,595,558
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		1,200,626
廢舊物品售價收入		1,280
財產交易利益		1,181,000
其他財產收入		18,346
政府撥入收入	23,705,320	152,073,264
公庫撥款收入	23,664,000	149,751,000
政府其他撥入收入	41,320	2,322,264
教學收入		1,486,333
學雜費收入		1,486,333
其他收入	31,789	1,835,035
受贈收入	20,800	359,664
雜項收入	10,989	1,475,371
支出	25,058,362	169,557,841
人事支出	20,424,091	151,740,050
人事支出	20,424,091	151,740,050
業務支出	2,805,028	7,919,906
業務支出	2,805,028	7,919,906
財產損失	11,480	13,806
財產交易損失	11,480	13,806
折舊、折耗及攤銷	1,802,956	9,047,382
固定資產折舊	1,800,333	9,034,265
無形資產攤銷	2,623	13,117
其他支出	14,807	836,697
其他支出	14,807	836,697

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5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）	-1,321,253	-12,962,283
期初淨資產		488,018,271
解繳公庫		
期末淨資產		475,055,988

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 1 日 至 5 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	155,054,894	1,540,664	156,595,558	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	19,626	1,181,000	1,200,626	財產收益
政府撥入收入	152,073,264		152,073,264	政府撥入收入
教學收入	1,486,333		1,486,333	教學收入
其他收入	1,475,371	359,664	1,835,035	其他收入
基金用途	160,628,303	8,929,538	169,557,841	支出
用人費用	151,740,050		151,740,050	人事支出
服務費用	3,728,774	4,191,132	7,919,906	業務支出
材料及用品費	1,343,680	-1,343,680		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,847,452	-2,847,452		
		13,806	13,806	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	916,057	-916,057		
		9,047,382	9,047,382	折舊、折耗及攤銷
其他	52,290	784,407	836,697	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,573,409	-7,388,874	-12,962,283	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	9,603,554	465,452,434	475,055,988	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」372萬8,774元與會計科目「業務支出」791萬9,906元間之調整數419萬1,132元，係「材料及用品費」134萬3,680元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」284萬7,452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118萬1,000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」35萬9,664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。3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」904萬7,382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」1萬3,806元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：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」91萬6,057元，其中13萬1,650元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘78萬4,407元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。