

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 8 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 110 年 8 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 110 年 8 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	282,938,000	35,921,015	35,526,000	395,015	1.11	221,530,574	213,768,000	7,762,574	3.63
勞務收入	647,000	2,700	300,000	-297,300	-99.10	9,600	647,000	-637,400	-98.52
服務收入	647,000	2,700	300,000	-297,300	-99.10	9,600	647,000	-637,400	-98.52
財產收入	130,000					386	75,000	-74,614	-99.49
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	40,000	-40,000	-100.00
其他財產收入	70,000	0	0	0		386	35,000	-34,614	-98.90
政府撥入收入	276,824,000	35,148,664	35,126,000	22,664	0.06	215,641,858	211,085,000	4,556,858	2.16
公庫撥款收入	276,824,000	35,126,000	35,126,000	0		212,550,717	211,085,000	1,465,717	0.69
政府其他撥入收入		22,664	0	22,664		3,091,141	0	3,091,141	
教學收入	2,927,000	220,036		220,036		2,972,156	1,460,000	1,512,156	103.57
學雜費收入	2,927,000	220,036	0	220,036		2,972,156	1,460,000	1,512,156	103.57
其他收入	2,410,000	549,615	100,000	449,615	449.62	2,906,574	501,000	2,405,574	480.15
受贈收入	3,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	2,407,000	549,615	100,000	449,615	449.62	2,906,574	500,000	2,406,574	481.31
基金用途	305,630,000	24,063,924	35,526,000	-11,462,076	-32.26	221,609,376	236,460,000	-14,850,624	-6.28
國民教育計畫	271,351,000	21,781,832	32,568,000	-10,786,168	-33.12	198,073,978	211,576,000	-13,502,022	-6.38
學前教育計畫	12,703,000	984,734	1,667,000	-682,266	-40.93	9,418,447	10,578,000	-1,159,553	-10.96
一般行政管理計畫	19,201,000	1,250,298	1,291,000	-40,702	-3.15	13,542,491	13,937,000	-394,509	-2.83
建築及設備計畫	2,375,000	47,060		47,060		574,460	369,000	205,460	55.68
購建固定資產	2,339,000	47,060		47,060		574,460	333,000	241,460	72.51
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-22,692,000	11,857,091		11,857,091		-78,802	-22,692,000	22,613,198	-99.65
期初基金餘額	126,424,000					39,449,300	126,424,000	-86,974,700	-68.80
解繳公庫									
期末基金餘額	103,732,000					39,370,498	103,732,000	-64,361,502	-62.05

※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：因疫情未開放暑期泳訓班，僅教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：尚無財產處分收入。三、其他財產收入：核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、學雜費收入：110-1幼兒園學雜費教育部補助款先行撥入。六、受贈收入：尚無受贈收入。七、雜項收入：係收學生證補卡費及廠商逾期違約金等。八、學前教育計畫：預付教師考績獎金尚未轉正。九、建築及設備計畫：1.購建固定資產：係業務單位配合實際需求先行購買教室高櫃等。2.其他：電腦教學軟體費尚未購買。

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 110 年 8 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				21,781,832	32,568,000	-10,786,168	-33.12
		累計數				198,073,978	211,576,000	-13,502,022	-6.38
學前教育計畫		本月數				984,734	1,667,000	-682,266	-40.93
		累計數				9,418,447	10,578,000	-1,159,553	-10.96

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

40501447-3

中華民國 110 年 8 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			
資產	544,407,989	-46,367,478	4,432,109	3,736,793	-446,945	498,288,882	
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	2,720,293	2,849,427	47,222	9,773,743	
交通及運輸設備	2,999,542	-2,264,859	52,500	142,840	-156,154	488,189	
雜項設備	19,327,807	-14,185,628	1,499,316	724,858	-338,013	5,578,624	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。

註：

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 8 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			
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	482,191,457		160,000			482,351,457	固定項目淨 額482,351,457元財產 分類統計表金 額0元，差異 數482,351,457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。
遞耗資產 權利 電腦軟體	85,525			19,668		65,857	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
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 8 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			
其他							

註：

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

40501447-6

中華民國 110 年 8 月份

- 1.機械及設備：增加數計2,720,293元，減少數計2,849,427元，變動原因為：(1)增置49,560元:購置差勤指紋辨識考勤機2台計49,560元。(2)撥入2,198,751元:教育局補列撥入彩色指紋讀卡機5台設備等計2,198,751元。(3)受贈471,982元:應付代收款購置雷射雕刻刀1臺設備等計471,982元。(4)報廢2,849,427元:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,849,427元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計52,500元，減少數計142,840元，變動原因為:(1)受贈52,500元:應付代收款購置社團撥音功率擴大機52,500元。(2)報廢142,840元:年度經財政局核准報廢音響設備等計142,840元。
- 3.雜項設備：增加數計1,499,316元，減少數計724,858元，變動原因為：(1)增置364,900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1張設備等計364,900元。(2)受贈1,134,416元:應付代收款購置桌球隊練習用桌球檯1張設備等計1,134,416元。(3)報廢724,858元:年度經財政局核准報廢投影機設備等計724,858元。
- 4.購建中固定資產：固定項目淨額482,351,457元財產分類統計表金額0元，差異數482,351,457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。
- 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19,668元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年8月31日止累計攤銷19,668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 8 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	2,755,000				2,755,000	2,755,000	160,000		160,000	5.81	-2,595,000	-94.19		
房屋及建築	2,755,000				2,755,000	2,755,000					-2,755,000	-100.00		
購建中固定資產							160,000		160,000		160,000		新建大樓裝修及舊校區遷移復原教學環境雜項工程-完工後零星工程1,350,000元尚未付款,委設費1,245,000元新工處尚未移回。	請總務處儘速辦理。
機械及設備		2,002,000	50,000		2,052,000	73,000	49,560		49,560	67.89	-23,440	-32.11		
機械及設備		2,002,000	50,000		2,052,000	73,000	49,560		49,560	67.89	-23,440	-32.11	新購照相機1組72,432元尚未付款。	請承辦處室儘速處理。
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	413,000	364,900		364,900	88.35	-48,100	-11.65		

※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

40501447-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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 雜項設備		337,000	153,000		490,000	413,000	364,900		364,900	88.35	-48,100	-11.65	支教室高櫃77,000元，教育部補助109年度活動無障礙折疊式照護床152,800元餘200元，冰箱餘900元，新購管弦樂團使用之小提琴4支共32,000元，未達1萬元移列經常門，新購飲水機4臺92,000元尚未付款。	請承辦處室儘速處理。
購建中固定資產														
總計	2,755,000	2,339,000	203,000		5,297,000	3,241,000	574,460		574,460	17.72	-2,666,540	-82.28		

※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

40501447-9

中華民國 110 年 8 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	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體尚未請購。	請教務處儘速辦理。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00		
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	36,000		0.00				-36,000	-100.00		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,448,470,801	100.00	負 債	8,910,811,421	94.31
流動資產	61,325,719	0.65	流動負債	25,451,357	0.27
現金	44,546,351	0.47	應付款項	25,451,357	0.27
銀行存款	44,396,351	0.47	應付代收款	25,451,357	0.27
銀行存款-公庫存款	14,835,355	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,292,926	0.13	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,923,861	0.02	其他負債	8,885,360,064	94.04
專戶			什項負債	8,885,360,064	94.04
銀行存款-薪津專戶	15,327,672	0.16	存入保證金	5,169,213	0.05
銀行存款-教育儲蓄	16,537	0.00	應付退休及離職金	6,176,286	0.07
專戶			應付代管資產	8,874,014,565	93.92
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	16,779,368	0.18	淨資產	537,659,380	5.69
預付費用	16,779,368	0.18	淨資產	537,659,380	5.69
長期貸墊款及準備金	13,782,061	0.15	淨資產	537,659,380	5.69
準備金	13,782,061	0.15	累積餘額	537,489,811	5.69

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8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	6,176,286	0.07	本期賸餘	169,569	0.00
其他準備金	7,605,775	0.08	合計：	9,448,470,801	
其他準備金-其他	5,703,656	0.06			
其他準備金-仁愛基金	1,902,119	0.02			
固定資產	498,223,025	5.27			
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			
機械及設備	9,773,743	0.10			
機械及設備	36,573,359	0.39			
累計折舊-機械及設備	-26,799,616	-0.28			
交通及運輸設備	488,189	0.01			
交通及運輸設備	2,909,202	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,421,013	-0.03			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,578,624	0.06			
雜項設備	20,102,265	0.21			
累計折舊-雜項設備	-14,523,641	-0.15			
購建中固定資產	482,351,457	5.11			
購建中固定資產	482,351,457	5.11			
無形資產	65,857	0.00			
無形資產	65,857	0.00			
電腦軟體	65,857	0.00			
其他資產	8,875,074,139	93.93			
什項資產	8,875,074,139	93.93			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,059,574	0.01			
代管資產	8,874,014,565	93.92			
代管資產-土地改良物	172,474	0.00			
代管資產-土地	8,844,502,300	93.61			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	8,435,791	0.09			
代管資產-其他政府	20,904,000	0.22			
合計：	9,448,470,801				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,921,015	225,388,223
勞務收入	2,700	9,600
服務收入	2,700	9,600
財產收益		2,251,125
財產孳息收入		0
財產交易利益		2,250,739
其他財產收入		386
政府撥入收入	35,148,664	215,641,858
公庫撥款收入	35,126,000	212,550,717
政府其他撥入收入	22,664	3,091,141
教學收入	220,036	2,972,156
學雜費收入	220,036	2,972,156
其他收入	549,615	4,513,484
受贈收入		1,606,910
雜項收入	549,615	2,906,574
支出	24,558,047	225,218,654
人事支出	22,477,466	211,181,916
人事支出	22,477,466	211,181,916
業務支出	1,538,048	9,520,664
業務支出	1,538,048	9,520,664
財產損失	37,184	37,184
財產交易損失	37,184	37,184
折舊、折耗及攤銷	506,499	4,146,554
固定資產折舊	504,040	4,126,886
無形資產攤銷	2,459	19,668
其他支出	-1,150	332,336
其他支出	-1,150	332,336

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8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)	11,362,968	169,569
期初淨資產		537,489,811
解繳公庫		
期末淨資產		537,659,380

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	221,530,574	3,857,649	225,388,223	收入
勞務收入	9,600		9,600	勞務收入
財產收入	386	2,250,739	2,251,125	財產收益
政府撥入收入	215,641,858		215,641,858	政府撥入收入
教學收入	2,972,156		2,972,156	教學收入
其他收入	2,906,574	1,606,910	4,513,484	其他收入
基金用途	221,609,376	3,609,278	225,218,654	支出
用人費用	211,181,916		211,181,916	人事支出
服務費用	6,747,692	2,772,972	9,520,664	業務支出
材料及用品費	1,709,450	-1,709,450		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,063,522	-1,063,522		
		37,184	37,184	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	574,460	-574,460		
		4,146,554	4,146,554	折舊、折耗及攤銷
其他	332,336		332,336	其他支出
本期賸餘(短絀)	-78,802	248,371	169,569	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	39,370,498	498,288,882	537,659,380	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」225萬739元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」160萬6,910元係以來源非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生之利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」674萬7,692元與會計收支欄「業務支出」952萬664元間之調整數277萬2,972元，係「材料及用品費」170萬9,450元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」106萬3,522元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」414萬6,554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。