

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 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 112 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 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12-13 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 112 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	358,863,000	75,964,631	67,893,000	8,071,631	11.89	75,964,631	67,893,000	8,071,631	11.89
勞務收入	647,000	600		600		600		600	
服務收入	647,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	253,000								
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	193,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	351,882,000	75,945,579	67,893,000	8,052,579	11.86	75,945,579	67,893,000	8,052,579	11.86
公庫撥款收入	351,882,000	74,892,300	67,893,000	6,999,300	10.31	74,892,300	67,893,000	6,999,300	10.31
政府其他撥入收入		1,053,279	0	1,053,279		1,053,279	0	1,053,279	
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	3,154,000	18,452		18,452		18,452		18,452	
雜項收入	3,154,000	18,452	0	18,452		18,452	0	18,452	
基金用途	355,152,000	62,851,952	67,893,000	-5,041,048	-7.42	62,851,952	67,893,000	-5,041,048	-7.42
國民教育計畫	337,895,000	62,805,846	67,882,000	-5,076,154	-7.48	62,805,846	67,882,000	-5,076,154	-7.48
學前教育計畫	198,000								
一般行政管理計畫	3,979,000	22,721	11,000	11,721	106.55	22,721	11,000	11,721	106.55
建築及設備計畫	13,080,000	23,385		23,385		23,385		23,385	
購建固定資產	13,044,000	23,385		23,385		23,385		23,385	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	3,711,000	13,112,679		13,112,679		13,112,679		13,112,679	
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					19,525,056	13,037,000	6,488,056	49.77

※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：嚴實認列代理教師甄選報名費。二、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。三、政府其他撥入收入：教育部補助款。四、雜項收入：徐變賣水溝蓋廢鐵等。五、一般行政管理計畫：配合業務單位先行購買辦公事務用品。六、建築及設備計畫：112年度屋頂防水統包工程發包費用。

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 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				62,805,846	67,882,000	-5,076,154	-7.48
		累計數				62,805,846	67,882,000	-5,076,154	-7.48

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 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			
<b>資產</b>	558,337,782	-99,633,738		1,990,200	162,822	456,876,666	
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			-619,927	379,352,576	
機械及設備	99,480,432	-47,914,047		1,826,485	990,860	50,730,760	
交通及運輸設備	23,787,794	-8,256,887		18,124	-169,609	15,343,174	
雜項設備	28,790,142	-17,216,731		142,968	-38,502	11,391,941	
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：減少數計18,124元，變動原因為：(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：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 112 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	60,838			2,623		58,215	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：減少數計18,124元，變動原因為：(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：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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 1 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											
交通及運輸設備		99,000			99,000											
購建中固定資產																
雜項設備		272,000			272,000											
雜項設備		272,000			272,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,761,000	6,083,000		7,844,000											

※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 112 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	11,283,000		11,283,000		23,385		23,385			23,385				0.21	
541 遞延修繕房屋建築支	11,283,000		11,283,000		23,385		23,385			23,385		配合業務需要先行辦理屋頂防水統包工程發包作業費用。		0.21	
542 其他遞延支出															
總計	11,319,000		11,319,000		23,385		23,385	0.00		23,385	0.00			0.21	

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,692,507,002	100.00	負 債	9,216,105,280	95.08
流動資產	46,137,528	0.48	流動負債	31,348,581	0.32
現金	44,532,952	0.46	應付款項	31,348,581	0.32
銀行存款	44,382,952	0.46	應付代收款	31,348,581	0.32
銀行存款-公庫存款	10,834,624	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,239,770	0.16	其他負債	9,184,756,699	94.76
銀行存款-代繳費款	838,030	0.01	什項負債	9,184,756,699	94.76
專戶			存入保證金	3,192,671	0.03
銀行存款-薪津專戶	15,632,373	0.16	應付退休及離職金	4,090,339	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1,838,155	0.02	應付代管資產	9,177,473,689	94.69
專戶			淨資產	476,401,722	4.92
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	476,401,722	4.92
預付款項	1,604,576	0.02	淨資產	476,401,722	4.92
預付費用	1,604,576	0.02	累積餘額	465,116,421	4.80
長期貸墊款及準備金	11,026,195	0.11	本期騰餘	11,285,301	0.12
準備金	11,026,195	0.11	合計：	9,692,507,002	

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	4,090,339	0.04			
其他準備金	6,935,856	0.07			
其他準備金-其他	6,935,856	0.07			
固定資產	456,818,451	4.71			
房屋建築及設備	379,352,576	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	-26,866,000	-0.28			
機械及設備	50,730,760	0.52			
機械及設備	97,653,947	1.01			
累計折舊-機械及設備	-46,923,187	-0.48			
交通及運輸設備	15,343,174	0.16			
交通及運輸設備	23,769,670	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,426,496	-0.09			
雜項設備	11,391,941	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	28,647,174	0.30			
累計折舊-雜項設備	-17,255,233	-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	58,215	0.00			
無形資產	58,215	0.00			
電腦軟體	58,215	0.00			
其他資產	9,178,466,613	94.70			
什項資產	9,178,466,613	94.70			
暫付及待結轉帳項	992,924	0.01			
代管資產	9,177,473,689	94.69			
代管資產-土地改良物	114,215	0.00			
代管資產-土地	9,147,248,100	94.37			
代管資產-房屋建築及設備	7,599,374	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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	75,964,631	75,964,631
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	75,945,579	75,945,579
公庫撥款收入	74,892,300	74,892,300
政府其他撥入收入	1,053,279	1,053,279
其他收入	18,452	18,452
雜項收入	18,452	18,452
支出	64,679,330	64,679,330
人事支出	62,525,367	62,525,367
人事支出	62,525,367	62,525,367
業務支出	278,248	278,248
業務支出	278,248	278,248
財產交易損失	19,883	19,883
財產交易損失	19,883	19,883
折舊、折耗及攤銷	1,807,495	1,807,495
固定資產折舊	1,804,872	1,804,872
無形資產攤銷	2,623	2,623
其他支出	48,337	48,337
其他支出	48,337	48,337
本期賸餘（短絀）	11,285,301	11,285,301
期初淨資產		465,116,421
解繳公庫		
期末淨資產		476,401,722

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 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	75,964,631		75,964,631	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	75,945,579		75,945,579	政府撥入收入
其他收入	18,452		18,452	其他收入
基金用途	62,851,952	1,827,378	64,679,330	支出
用人費用	62,525,367		62,525,367	人事支出
服務費用	59,613	218,635	278,248	業務支出
材料及用品費	65,755	-65,755		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	152,880	-152,880		
		19,883	19,883	財產交易損失
		1,807,495	1,807,495	折舊、折耗及攤銷
其他	24,952	23,385	48,337	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	-808,461	808,461		
本期賸餘(短絀)	13,112,679	-1,827,378	11,285,301	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	19,525,056	456,876,666	476,401,722	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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0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」5萬9,613元與會計科目「業務支出」27萬8,248元間之調整數21萬8,635元，係「材料及用品費」6萬5,755元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬2,880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」0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」180萬7,495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」2萬4,952元與會計科目「其他支出」4萬8,337元間之調整數2萬3,385元，係「遞延支出」2萬3,385元。