

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 114 年 3 月份

主辦會計人員

陳麗瑤



機關長官

蔡舒文



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 114 年 3 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 114 年 3 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	350,868,000	25,930,101	25,080,000	850,101	3.39	122,753,365	118,480,000	4,273,365	3.61
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,210,000	240,024		240,024		1,573,357	1,400,000	173,357	12.38
財產處分收入	60,000	1,929	0	1,929		1,929	0	1,929	
租金收入	1,150,000	0	0	0		1,095,238	1,150,000	-54,762	-4.76
權利金收入	1,000,000	238,095	0	238,095		476,190	250,000	226,190	90.48
政府撥入收入	342,277,000	25,685,987	25,000,000	685,987	2.74	119,830,610	117,000,000	2,830,610	2.42
公庫撥款收入	342,277,000	25,000,000	25,000,000	0		117,000,000	117,000,000	0	
政府其他撥入收入		685,987	0	685,987		2,830,610	0	2,830,610	
規費收入	150,000		80,000	-80,000	-100.00	102,421	80,000	22,421	28.03
使用規費收入	150,000	0	80,000	-80,000	-100.00	102,421	80,000	22,421	28.03
教學收入	2,927,000					1,117,035		1,117,035	
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		1,117,035	0	1,117,035	
其他收入	3,293,000	4,090		4,090		129,942		129,942	
雜項收入	3,293,000	4,090	0	4,090		129,942	0	129,942	
基金用途	351,502,000	25,749,264	25,080,000	669,264	2.67	112,211,698	118,480,000	-6,268,302	-5.29
國民教育計畫	342,695,000	25,059,011	24,580,000	479,011	1.95	111,445,117	116,890,000	-5,444,883	-4.66
學前教育計畫	248,000	45,736		45,736		55,256		55,256	
一般行政管理計畫	4,620,000	600,517	200,000	400,517	200.26	667,325	1,290,000	-622,675	-48.27
建築及設備計畫	3,939,000	44,000	300,000	-256,000	-85.33	44,000	300,000	-256,000	-85.33
購建固定資產	3,909,000	44,000	300,000	-256,000	-85.33	44,000	300,000	-256,000	-85.33
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-634,000	180,837		180,837		10,541,667		10,541,667	
期初基金餘額	8,073,000					8,409,403	8,073,000	336,403	4.17
解繳公庫									
期末基金餘額	7,439,000					18,951,070	8,073,000	10,878,070	134.75

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入: 惜物網拍賣學生課桌椅。二、權利金收入: 第2季權利金收入提前入帳。三、政府其他撥入收入: 教育部補助款。四、使用規費收入: 覈實認列114年停車費收入。五、學雜費收入: 113-2學雜費補助提前入帳。六、雜項收入: 係代收代辦費使用逾期限轉入其他準備金所致。七、學前教育計畫: 配合幼兒園業務提前支用業務費。八、一般行政管理計畫: 覈實支用業務費較預期少。九、建築及設備計畫: 教室用短焦投影機等設備尚未採購。

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 114 年 3 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				25,059,011	24,580,000	479,011	1.95
		累計數				111,445,117	116,890,000	-5,444,883	-4.66
學前教育計畫		本月數				45,736	0	45,736	0.00
		累計數				55,256	0	55,256	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 114 年 3 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	587,452,232	-146,227,893	292,515	4,509,335	-1,517,219	435,490,300	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-1,254,600			-150,552	4,677,848	
房屋及建築	406,218,576	-41,124,321			-1,859,781	363,234,474	
機械及設備	115,944,620	-70,880,044		4,505,771	1,542,014	42,100,819	
交通及運輸設備	24,055,860	-12,428,637			-513,207	11,114,016	
雜項設備	35,132,626	-20,540,291	292,515		-535,693	14,349,157	
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4,505,771元，變動原因為:(1)報廢:北市財產字第1143012651號文辦理報廢電腦設備等4,505,771元。

2.雜項設備：增加數計292,515元，變動原因為:(1)增置:購置幼兒園除濕機設備等計44,000元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機設備等計116,625元。(3)撥入:教育局補列撥入圖書總帳496套共131,890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。(1)減少數3,564元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年3月31日止累計攤銷3,564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 114 年 3 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	17,550			3,564		13,986	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4,505,771元，變動原因為:(1)報廢:北市財產字第1143012651號文辦理報廢電腦設備等4,505,771元。

2.雜項設備：增加數計292,515元，變動原因為:(1)增置:購置幼兒園除濕機設備等計44,000元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機設備等計116,625元。(3)撥入:教育局補列撥入圖書總帳496套共131,890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。(1)減少數3,564元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年3月31日止累計攤銷3,564元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 3 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	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		1,749,000			1,749,000	300,000					-300,000	-100.00	教室用短焦投影機等設備 尚未請購。	通知承辦處室儘速辦理。	
機械及設備		1,749,000			1,749,000	300,000					-300,000	-100.00			
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		160,000			160,000		44,000		44,000		44,000		幼兒園除濕機及圖書櫃等 設備配合業務需求提前購 買。		27.50
雜項設備		160,000			160,000		44,000		44,000		44,000				27.50
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,909,000			1,909,000	300,000	44,000		44,000	14.67	-256,000	-85.33			2.30

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
中華民國 114 年 3 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 (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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,000,000		2,000,000										
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出	2,000,000		2,000,000										
總 計	2,030,000		2,030,000					0.00		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

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	498,548,896	100.00	負 債	44,107,526	8.85
流動資產	50,210,582	10.07	流動負債	37,592,810	7.54
現金	48,221,497	9.67	應付款項	37,592,810	7.54
銀行存款	48,071,497	9.64	應付代收款	37,592,810	7.54
銀行存款-公庫存款	10,240,695	2.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,230,435	3.86	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,210,971	0.24	其他負債	6,514,716	1.31
專戶			什項負債	6,514,716	1.31
銀行存款-薪津專戶	15,611,194	3.13	存入保證金	2,680,255	0.54
銀行存款-教育儲蓄	1,778,202	0.36	應付退休及離職金	3,822,443	0.77
戶			暫收及待結轉帳項	12,018	0.00
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	454,441,370	91.15
預付款項	1,989,085	0.40	淨資產	454,441,370	91.15
預付費用	1,989,085	0.40	淨資產	454,441,370	91.15
長期貸墊款及準備金	10,405,751	2.09	累積餘額	449,633,742	90.19
準備金	10,405,751	2.09	本期騰餘	4,559,113	0.91

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29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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年3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	3,822,443	0.77	淨資產調整數	248,515	0.05
其他準備金	6,583,308	1.32	合計：	498,548,896	
其他準備金-其他	6,583,308	1.32			
固定資產	435,476,314	87.35			
土地改良物	4,677,848	0.94			
土地改良物	6,083,000	1.22			
累計折舊-土地改良物	-1,405,152	-0.28			
房屋建築及設備	363,234,474	72.86			
房屋建築及設備	406,218,576	81.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-42,984,102	-8.62			
機械及設備	42,100,819	8.44			
機械及設備	111,438,849	22.35			
累計折舊-機械及設備	-69,338,030	-13.91			
交通及運輸設備	11,114,016	2.23			
交通及運輸設備	24,055,860	4.83			

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29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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年3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	-12,941,844	-2.60			
雜項設備	14,349,157	2.88			
雜項設備	35,425,141	7.11			
累計折舊-雜項設備	-21,075,984	-4.23			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	13,986	0.00			
無形資產	13,986	0.00			
電腦軟體	13,986	0.00			
其他資產	2,442,263	0.49			
什項資產	2,442,263	0.49			
暫付及待結轉帳項	2,442,263	0.49			
代管資產	9,544,740,477	1,914.50			
代管資產-土地改良物	35,329	0.01			

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29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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,046,726	122,869,990
財產收益	240,024	1,573,357
財產孳息收入	238,095	1,571,428
廢舊物品售價收入	1,929	1,929
政府撥入收入	25,685,987	119,830,610
公庫撥款收入	25,000,000	117,000,000
政府其他撥入收入	685,987	2,830,610
規費收入		102,421
使用規費收入		102,421
教學收入		1,117,035
學雜費收入		1,117,035
其他收入	120,715	246,567
受贈收入	116,625	116,625
雜項收入	4,090	129,942
支出	27,735,339	118,194,252
人事支出	23,788,345	109,179,689
人事支出	23,788,345	109,179,689
業務支出	1,915,519	2,959,334
業務支出	1,915,519	2,959,334
財產損失	38,562	45,083
財產交易損失	38,562	45,083
折舊、折耗及攤銷	1,991,513	5,981,471
固定資產折舊	1,990,325	5,977,907
無形資產攤銷	1,188	3,564
其他支出	1,400	28,675
其他支出	1,400	28,675

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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,688,613	4,675,738
期初淨資產		449,633,742
解繳公庫		
淨資產調整數	131,890	131,890
期末淨資產		454,441,370

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	122,753,365		122,753,365	收入
財產收入	1,573,357		1,573,357	財產收益
政府撥入收入	119,830,610		119,830,610	政府撥入收入
規費收入	102,421		102,421	規費收入
教學收入	1,117,035		1,117,035	教學收入
其他收入	129,942		129,942	其他收入
基金用途	112,211,698	5,982,554	118,194,252	支出
用人費用	109,179,689		109,179,689	人事支出
服務費用	2,156,135	803,199	2,959,334	業務支出
材料及用品費	400,227	-400,227		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	402,722	-402,722		
資產短絀		45,083	45,083	財產損失
		5,981,471	5,981,471	折舊、折耗及攤銷
其他	28,675		28,675	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	44,000	-44,000		
本期賸餘(短絀)	10,541,667	-5,982,554	4,559,113	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,409,403	441,224,339	449,633,742	期初淨資產
解繳公庫		248,515	248,515	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,951,070	435,490,300	454,441,370	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數4萬4,000元，其中4萬4,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中0元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「應付租賃款」或「其他流動負債」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」215萬6,135元與會計科目「業務支出」295萬9,334元間之調整數80萬3,199元，係「材料及用品費」40萬227元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)40萬2,722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元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中11萬6,625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11萬6,625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」598萬1,471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」4萬5,083元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬8,675元與會計科目「其他支出」2萬7,275元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。
2. 會計科目「淨資產調整數」13萬1,890元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。