

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 113 年 10 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 113 年 10 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 113 年 10 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	348,614,000	26,264,503	26,155,000	109,503	0.42	325,505,661	317,688,000	7,817,661	2.46
徵收及依法分配收入						47,042		47,042	
違規罰款收入		0	0	0		47,042	0	47,042	
勞務收入	9,000					6,300	9,000	-2,700	-30.00
服務收入	9,000	0	0	0		6,300	9,000	-2,700	-30.00
財產收入	2,360,000		350,000	-350,000	-100.00	2,244,183	2,340,000	-95,817	-4.09
財產處分收入	60,000	0	20,000	-20,000	-100.00	1,547	40,000	-38,453	-96.13
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	0	250,000	-250,000	-100.00	952,380	1,000,000	-47,620	-4.76
其他財產收入	150,000	0	80,000	-80,000	-100.00	195,018	150,000	45,018	30.01
政府撥入收入	340,164,000	26,166,673	25,805,000	361,673	1.40	320,035,979	312,879,000	7,156,979	2.29
公庫撥款收入	340,164,000	26,101,840	25,805,000	296,840	1.15	313,805,840	312,879,000	926,840	0.30
政府其他撥入收入		64,833	0	64,833		6,230,139	0	6,230,139	
教學收入	2,927,000	35,862		35,862		2,722,901	1,460,000	1,262,901	86.50
學雜費收入	2,927,000	35,862	0	35,862		2,722,901	1,460,000	1,262,901	86.50
其他收入	3,154,000	61,968		61,968		449,256	1,000,000	-550,744	-55.07
雜項收入	3,154,000	61,968	0	61,968		449,256	1,000,000	-550,744	-55.07
基金用途	348,224,000	26,882,217	26,155,000	727,217	2.78	319,588,811	317,298,000	2,290,811	0.72
國民教育計畫	337,552,000	24,123,220	25,354,000	-1,230,780	-4.85	311,174,920	311,179,000	-4,080	0.00
學前教育計畫	297,000	1,256,312		1,256,312		2,833,986	224,000	2,609,986	1,165.17
一般行政管理計畫	4,043,000	242,289	381,000	-138,711	-36.41	3,043,915	3,564,000	-520,085	-14.59
建築及設備計畫	6,332,000	1,260,396	420,000	840,396	200.09	2,535,990	2,331,000	204,990	8.79
購建固定資產	6,309,000	1,260,396	420,000	840,396	200.09	2,535,990	2,308,000	227,990	9.88
其他	23,000						23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	390,000	-617,714		-617,714		5,916,850	390,000	5,526,850	1,417.14
期初基金餘額	10,123,000					7,682,578	10,123,000	-2,440,422	-24.11
解繳公庫									
期末基金餘額	10,513,000					13,599,428	10,513,000	3,086,428	29.36

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、違規罰款收入：學生營養午餐異物罰款等。二、服務收入：代理教師兼組長甄選報名費較預期少。三、財產處分收入：變賣財產較預期少。四、其他財產收入：覈實認列113年停車費收入。五、政府其他撥入收入：教育部補助款。六、學雜費收入：113-1幼兒園學雜費補助提前入帳所致。七、雜項收入：係代收代辦剩餘款轉入準備金較預期大幅減少。八、學前教育計畫：幼兒園代收代辦補助費用併入決算辦理所致。九、一般行政管理計畫：業務覈實支出。

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 113 年 10 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				24,123,220	25,354,000	-1,230,780	-4.85
		累計數				311,174,920	311,179,000	-4,080	0.00
學前教育計畫		本月數				1,256,312	0	1,256,312	0.00
		累計數				2,833,986	224,000	2,609,986	1165.17

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 113 年 10 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>	576,550,587	-120,508,248	9,935,958	35,640	-21,723,539	444,219,118	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-652,392			-501,840	4,928,768	
房屋及建築	406,218,576	-33,685,197			-6,199,270	366,334,109	
機械及設備	106,141,733	-57,482,819	8,917,450		-11,453,594	46,122,770	
交通及運輸設備	23,980,620	-10,369,444	99,000	23,760	-1,714,285	11,972,131	
雜項設備	34,092,995	-18,318,396	919,508		-1,854,550	14,839,557	
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 8,917,450元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺設備等計919,200元。(2)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置購置空氣清淨機一部設備等計2,712,800元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計5,285,450元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計99,000元，變動原因為:(1)增置:購置雙頻道迷你無線喊話器一台16,200元。(2)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計82,800元。減少數計23,760元，變動原因為:(1)其他:依北市財產字1133012051號文辦理更正撥入自行車成本及累計折舊23,760元。
- 3.雜項設備：增加數計919,508元，變動原因為:(1)增置:購置LED燈管紫外線燈箱4台設備等計609,835元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計309,673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11,880元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年10月31日止累計攤銷11,880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 113 年 10 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	33,663			11,880		21,783	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 8,917,450元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺設備等計919,200元。(2)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置購置空氣清淨機一部設備等計2,712,800元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計5,285,450元。  
2.交通及運輸設備:增加數計99,000元，變動原因為:(1)增置:購置雙頻道迷你無線喊話器一台16,200元。(2)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計82,800元。減少數計23,760元，變動原因為:(1)其他:依北市財產字1133012051號文辦理更正撥入自行車成本及累計折舊23,760元。  
3.雜項設備：增加數計919,508元，變動原因為:(1)增置:購置LED燈管紫外線燈箱4台設備等計609,835元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計309,673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11,880元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年10月31日止累計攤銷11,880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 113 年 10 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																
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		1,255,760			1,255,760	1,255,000	919,200		919,200	73.24	-335,800	-26.76				73.20
機械及設備		1,255,760			1,255,760	1,255,000	919,200		919,200	73.24	-335,800	-26.76	汰換網路及資訊周邊設備 平板等尚未請購。	請承辦處室儘快辦理。		73.20
購建中固定資產																
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	16,200		16,200	90.00	-1,800	-10.00				90.00
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	16,200		16,200	90.00	-1,800	-10.00				90.00
購建中固定資產																
雜項設備		535,240	100,000		635,240	635,000	609,835		609,835	96.04	-25,165	-3.96				96.00
雜項設備		535,240	100,000		635,240	635,000	609,835		609,835	96.04	-25,165	-3.96				96.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,809,000	100,000		1,909,000	1,908,000	1,545,235		1,545,235	80.99	-362,765	-19.01				80.94

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 113 年 10 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	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	500,000	990,755		990,755	198.15		490,755	98.15			22.02
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	500,000	990,755		990,755	198.15		490,755	98.15	震災災害復原113年各大樓伸縮縫水泥剝落水管維修。	併入決算辦理。	22.02
542 其他遞延支出														
總計	4,523,000		4,523,000	523,000	990,755		990,755	189.44		467,755	89.44			21.90



## 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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	506,928,128	100.00	負 債	49,109,582	9.69
流動資產	50,053,165	9.87	流動負債	42,272,936	8.34
現金	49,429,610	9.75	應付款項	42,272,936	8.34
銀行存款	49,279,610	9.72	應付代收款	42,272,936	8.34
銀行存款-公庫存款	6,230,464	1.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,495,083	4.83	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	922,355	0.18	其他負債	6,836,646	1.35
銀行存款-薪津專戶	15,859,149	3.13	什項負債	6,836,646	1.35
銀行存款-教育儲蓄戶	1,772,559	0.35	存入保證金	3,286,832	0.65
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	3,549,814	0.70
預付款項	623,555	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	623,555	0.12	淨資產	457,818,546	90.31
長期貸墊款及準備金	10,145,223	2.00	淨資產	457,818,546	90.31
準備金	10,145,223	2.00	淨資產	457,818,546	90.31
			累積餘額	463,724,917	91.48
			本期短絀	-11,191,821	-2.21

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。

## 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113年10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	3,549,814	0.70	淨資產調整數	5,285,450	1.04
其他準備金	6,595,409	1.30	合計：	506,928,128	
其他準備金-其他	6,595,409	1.30			
固定資產	444,197,335	87.63			
土地改良物	4,928,768	0.97			
土地改良物	6,083,000	1.20			
累計折舊-土地改良物	-1,154,232	-0.23			
房屋建築及設備	366,334,109	72.27			
房屋建築及設備	406,218,576	80.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,884,467	-7.87			
機械及設備	46,122,770	9.10			
機械及設備	115,059,183	22.70			
累計折舊-機械及設備	-68,936,413	-13.60			
交通及運輸設備	11,972,131	2.36			
交通及運輸設備	24,055,860	4.75			

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。

## 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113年10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	-12,083,729	-2.38			
雜項設備	14,839,557	2.93			
雜項設備	35,012,503	6.91			
累計折舊-雜項設備	-20,172,946	-3.98			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	21,783	0.00			
無形資產	21,783	0.00			
電腦軟體	21,783	0.00			
其他資產	2,510,622	0.50			
什項資產	2,510,622	0.50			
暫付及待結轉帳項	2,510,622	0.50			
代管資產	9,544,993,401	1,882.91			
代管資產-土地改良物	42,248	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。

## 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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,514,868,000	1,876.97			
代管資產-房屋建築 及設備	6,566,153	1.30			
代管資產-其他政府	23,517,000	4.64			
應付代管資產	-9,544,993,401	-1,882.91			
合計：	506,928,128				

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。

## 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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,264,503	328,610,934
徵收及依法分配收入		47,042
違規罰款收入		47,042
勞務收入		6,300
服務收入		6,300
財產收益		2,244,183
財產孳息收入		2,047,618
廢舊物品售價收入		1,547
其他財產收入		195,018
政府撥入收入	26,166,673	320,035,979
公庫撥款收入	26,101,840	313,805,840
政府其他撥入收入	64,833	6,230,139
教學收入	35,862	2,722,901
學雜費收入	35,862	2,722,901
其他收入	61,968	3,554,529
受贈收入		3,105,273
雜項收入	61,968	449,256
支出	28,115,277	339,802,755
人事支出	23,212,660	296,598,977
人事支出	23,212,660	296,598,977
業務支出	2,393,841	19,941,110
業務支出	2,393,841	19,941,110
折舊、折耗及攤銷	2,160,692	21,759,179
固定資產折舊	2,159,504	21,747,299
無形資產攤銷	1,188	11,880
其他支出	348,084	1,503,489
其他支出	348,084	1,503,489

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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,850,774	-11,191,821
期初淨資產		463,724,917
解繳公庫		
淨資產調整數		5,285,450
期末淨資產		457,818,546

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	325,505,661	3,105,273	328,610,934	收入
徵收及依法分配收入	47,042		47,042	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	2,244,183		2,244,183	財產收益
政府撥入收入	320,035,979		320,035,979	政府撥入收入
教學收入	2,722,901		2,722,901	教學收入
其他收入	449,256	3,105,273	3,554,529	其他收入
基金用途	319,588,811	20,213,944	339,802,755	支出
用人費用	296,598,977		296,598,977	人事支出
服務費用	10,709,779	9,231,331	19,941,110	業務支出
材料及用品費	2,612,948	-2,612,948		
稅捐及規費(強制費)	769,470	-769,470		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,848,913	-5,848,913		
		21,759,179	21,759,179	折舊、折耗及攤銷
其他	512,734	990,755	1,503,489	其他支出
遞延支出	990,755	-990,755		
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	1,545,235	-1,545,235		
本期賸餘(短絀)	5,916,850	-17,108,671	-11,191,821	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,682,578	456,042,339	463,724,917	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,285,450	5,285,450	淨資產調整數
期末基金餘額	13,599,428	444,219,118	457,818,546	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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1,545,235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」1,070萬9,779元與會計科目「業務支出」1,994萬1,110元間之調整數923萬1,331元，係「材料及用品費」261萬2,948元、「稅捐及規費(強制費)」76萬9,470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)584萬8,913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310萬5,273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」2,175萬9,179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」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」51萬2,734元與會計科目「其他支出」150萬3,489元間之調整數99萬755元，係「遞延支出」99萬755元。
2. 會計科目「淨資產調整數」528萬5,450元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。