

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 1 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 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-13 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 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	348,614,000	66,777,111	66,600,000	177,111	0.27	66,777,111	66,600,000	177,111	0.27
勞務收入	9,000	300		300		300		300	
服務收入	9,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	2,360,000	1,493,018	1,400,000	93,018	6.64	1,493,018	1,400,000	93,018	6.64
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,150,000	1,150,000	1,150,000	0		1,150,000	1,150,000	0	
權利金收入	1,000,000	250,000	250,000	0		250,000	250,000	0	
其他財產收入	150,000	93,018	0	93,018		93,018	0	93,018	
政府撥入收入	340,164,000	65,282,233	65,200,000	82,233	0.13	65,282,233	65,200,000	82,233	0.13
公庫撥款收入	340,164,000	65,200,000	65,200,000	0		65,200,000	65,200,000	0	
政府其他撥入收入		82,233	0	82,233		82,233	0	82,233	
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	1,560		1,560		1,560		1,560	
雜項收入	3,154,000	1,560	0	1,560		1,560	0	1,560	
基金用途	348,224,000	63,711,157	66,600,000	-2,888,843	-4.34	63,711,157	66,600,000	-2,888,843	-4.34
國民教育計畫	337,552,000	63,633,814	66,589,000	-2,955,186	-4.44	63,633,814	66,589,000	-2,955,186	-4.44
學前教育計畫	297,000	59,167		59,167		59,167		59,167	
一般行政管理計畫	4,043,000	18,176	11,000	7,176	65.24	18,176	11,000	7,176	65.24
建築及設備計畫	6,332,000								
購建固定資產	6,309,000								
其他	23,000								
本期賸餘(短絀)	390,000	3,065,954		3,065,954		3,065,954		3,065,954	
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					10,748,532	10,123,000	625,532	6.18

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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、服務收入：代理教師兼組長甄選報名費。二、其他財產收入：覈實認列113年停車費收入。三、政府其他撥入收入：教育部補助款。四、雜項收入：係學生證補卡費收入等。五、學前教育計畫：幼兒園清潔用品配合業務單位需求先行購置。六、一般行政管理計畫：學生活動用物資配合業務單位需求先行購置。

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 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				63,633,814	66,589,000	-2,955,186	-4.44
		累計數				63,633,814	66,589,000	-2,955,186	-4.44
預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。									
學前教育計畫		本月數				59,167	0	59,167	0.00
		累計數				59,167	0	59,167	0.00

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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>	576,550,587	-120,508,248		1,188	-1,875,901	454,165,250	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-652,392			-50,184	5,380,424	
房屋及建築	406,218,576	-33,685,197			-619,927	371,913,452	
機械及設備	106,141,733	-57,482,819			-851,024	47,807,890	
交通及運輸設備	23,980,620	-10,369,444			-173,433	13,437,743	交通局於112年補列撥入自行車2台成本共24000元帳面價值240元(北市交管字第112030290號)，財管誤以淨值240元入帳。
雜項設備	34,092,995	-18,318,396			-181,333	15,593,266	
租賃資產							

註： 1.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1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年1月31日止累計攤銷1,188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 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	33,663			1,188		32,475	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.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1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年1月31日止累計攤銷1,188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 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																
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											
機械及設備		1,255,760			1,255,760											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		18,000			18,000											
交通及運輸設備		18,000			18,000											
購建中固定資產																
雜項設備		535,240			535,240											
雜項設備		535,240			535,240											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,809,000			1,809,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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	23,000		23,000											
521 購置電腦軟體	23,000		23,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,523,000		4,523,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	504,977,809	100.00	負 債	40,064,027	7.93
流動資產	39,877,266	7.90	流動負債	33,904,316	6.71
現金	38,678,266	7.66	應付款項	33,904,316	6.71
銀行存款	38,528,266	7.63	應付代收款	33,904,316	6.71
銀行存款-公庫存款	2,850,020	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,025,303	3.17	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,561,397	0.31	其他負債	6,159,711	1.22
銀行存款-薪津專戶	16,324,033	3.23	什項負債	6,159,711	1.22
銀行存款-教育儲蓄戶	1,767,513	0.35	存入保證金	2,962,123	0.59
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	3,197,588	0.63
預付款項	1,199,000	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,199,000	0.24	淨資產	464,913,782	92.07
長期貸墊款及準備金	9,747,100	1.93	淨資產	464,913,782	92.07
準備金	9,747,100	1.93	淨資產	464,913,782	92.07
			累積餘額	463,724,917	91.83
			本期賸餘	1,188,865	0.24

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	3,197,588	0.63	淨資產調整數		
其他準備金	6,549,512	1.30	合計：	504,977,809	
其他準備金-其他	6,549,512	1.30			
固定資產	454,132,775	89.93			
土地改良物	5,380,424	1.07			
土地改良物	6,083,000	1.20			
累計折舊-土地改良物	-702,576	-0.14			
房屋建築及設備	371,913,452	73.65			
房屋建築及設備	406,218,576	80.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-34,305,124	-6.79			
機械及設備	47,807,890	9.47			
機械及設備	106,141,733	21.02			
累計折舊-機械及設備	-58,333,843	-11.55			
交通及運輸設備	13,437,743	2.66			
交通及運輸設備	23,980,620	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1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	-10,542,877	-2.09			
雜項設備	15,593,266	3.09			
雜項設備	34,092,995	6.75			
累計折舊-雜項設備	-18,499,729	-3.66			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	32,475	0.01			
無形資產	32,475	0.01			
電腦軟體	32,475	0.01			
其他資產	1,188,193	0.24			
什項資產	1,188,193	0.24			
暫付及待結轉帳項	1,188,193	0.24			
代管資產	9,522,837,353	1,885.79			
代管資產-土地改良物	73,091	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,493,243,300	1,879.93			
代管資產-房屋建築 及設備	7,008,962	1.39			
代管資產-其他政府	22,512,000	4.46			
應付代管資產	-9,522,837,353	-1,885.79			
合計：	504,977,809				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	66,777,111	66,777,111
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	1,493,018	1,493,018
財產孳息收入	1,400,000	1,400,000
其他財產收入	93,018	93,018
政府撥入收入	65,282,233	65,282,233
公庫撥款收入	65,200,000	65,200,000
政府其他撥入收入	82,233	82,233
其他收入	1,560	1,560
雜項收入	1,560	1,560
支出	65,588,246	65,588,246
人事支出	63,351,009	63,351,009
人事支出	63,351,009	63,351,009
業務支出	337,119	337,119
業務支出	337,119	337,119
折舊、折耗及攤銷	1,877,089	1,877,089
固定資產折舊	1,875,901	1,875,901
無形資產攤銷	1,188	1,188
其他支出	23,029	23,029
其他支出	23,029	23,029
本期賸餘（短絀）	1,188,865	1,188,865
期初淨資產		463,724,917
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		464,913,782

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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	66,777,111		66,777,111	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	1,493,018		1,493,018	財產收益
政府撥入收入	65,282,233		65,282,233	政府撥入收入
其他收入	1,560		1,560	其他收入
基金用途	63,711,157	1,877,089	65,588,246	支出
用人費用	63,351,009		63,351,009	人事支出
服務費用	135,309	201,810	337,119	業務支出
材料及用品費	24,935	-24,935		
稅捐及規費(強制費)	11,905	-11,905		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	164,970	-164,970		
		1,877,089	1,877,089	折舊、折耗及攤銷
其他	23,029		23,029	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,065,954	-1,877,089	1,188,865	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,748,532	454,165,250	464,913,782	期末淨資產

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 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」(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」13萬5,309元與會計科目「業務支出」33萬7,119元間之調整數20萬1,810元，係「材料及用品費」2萬4,935元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,905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)16萬4,970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出售報廢資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中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」187萬7,089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」2萬3,029元與會計科目「其他支出」2萬3,029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」0元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。