

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 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 113 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 5-6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 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	348,614,000	27,884,584	24,370,000	3,514,584	14.42	119,862,825	115,570,000	4,292,825	3.71
徵收及依法分配收入						8,000		8,000	
違規罰款收入		0	0	0		8,000	0	8,000	
勞務收入	9,000					300		300	
服務收入	9,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	2,360,000		70,000	-70,000	-100.00	1,493,018	1,470,000	23,018	1.57
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,150,000	0	0	0		1,150,000	1,150,000	0	
權利金收入	1,000,000	0	0	0		250,000	250,000	0	
其他財產收入	150,000	0	70,000	-70,000	-100.00	93,018	70,000	23,018	32.88
政府撥入收入	340,164,000	26,470,532	24,300,000	2,170,532	8.93	116,944,765	114,100,000	2,844,765	2.49
公庫撥款收入	340,164,000	24,300,000	24,300,000	0		114,100,000	114,100,000	0	
政府其他撥入收入		2,170,532	0	2,170,532		2,844,765	0	2,844,765	
教學收入	2,927,000	1,333,231		1,333,231		1,333,231		1,333,231	
學雜費收入	2,927,000	1,333,231	0	1,333,231		1,333,231	0	1,333,231	
其他收入	3,154,000	80,821		80,821		83,511		83,511	
雜項收入	3,154,000	80,821	0	80,821		83,511	0	83,511	
基金用途	348,224,000	28,132,994	24,370,000	3,762,994	15.44	115,478,389	115,570,000	-91,611	-0.08
國民教育計畫	337,552,000	27,733,655	23,880,000	3,853,655	16.14	114,667,286	114,869,000	-201,714	-0.18
學前教育計畫	297,000	-23,467		-23,467		43,030		43,030	
一般行政管理計畫	4,043,000	307,966	120,000	187,966	156.64	653,233	331,000	322,233	97.35
建築及設備計畫	6,332,000	114,840	370,000	-255,160	-68.96	114,840	370,000	-255,160	-68.96
購建固定資產	6,309,000	114,840	370,000	-255,160	-68.96	114,840	370,000	-255,160	-68.96
其他	23,000								
本期賸餘(短絀)	390,000	-248,410		-248,410		4,384,436		4,384,436	
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					12,067,014	10,123,000	1,944,014	19.20

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。
- 二、服務收入：代理教師兼組長甄選報名費。
- 三、其他財產收入：覈實認列113年停車費收入。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助款。
- 五、學雜費收入：112-2代收代辦補助費提前入帳。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫：教育部補助藝術才能班教學設備採購購買LED燈管紫外線燈箱已補辦預算但尚未分配。

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 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				27,733,655	23,880,000	3,853,655	16.14
		累計數				114,667,286	114,869,000	-201,714	-0.18
學前教育計畫		本月數				-23,467	0	-23,467	0.00
		累計數				43,030	0	43,030	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 113 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	576,550,587	-120,508,248	2,033,872	27,324	-6,937,282	451,111,605	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-652,392			-150,552	5,280,056	
房屋及建築	406,218,576	-33,685,197			-1,859,781	370,673,598	
機械及設備	106,141,733	-57,482,819	1,882,233		-3,883,306	46,657,841	
交通及運輸設備	23,980,620	-10,369,444	16,800	23,760	-496,755	13,107,461	
雜項設備	34,092,995	-18,318,396	134,839		-546,888	15,362,550	
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1,882,233元，變動原因為:(1)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88,000元。(2)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計1,794,233元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計16,800元，變動原因為:(1)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計16,800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134,839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114,840元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計19,999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113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 113 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	33,663			3,564		30,099	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1,882,233元，變動原因為:(1)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88,000元。(2)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計1,794,233元。
2.交通及運輸設備:增加數計16,800元，變動原因為:(1)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計16,800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134,839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114,840元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計19,999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113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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 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	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 其他 總計		1,809,000	100,000		1,909,000	370,000	114,840		114,840	31.04	-255,160	-68.96			6.02

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

40501447-7

中華民國 113 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 (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				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	506,380,322	100.00	負 債	43,201,703	8.53
流動資產	43,532,571	8.60	流動負債	37,138,981	7.33
現金	41,846,164	8.26	應付款項	37,138,981	7.33
銀行存款	41,696,164	8.23	應付代收款	37,138,981	7.33
銀行存款-公庫存款	3,601,347	0.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,914,431	3.74	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,374,802	0.27	其他負債	6,062,722	1.20
銀行存款-薪津專戶	16,038,071	3.17	什項負債	6,062,722	1.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1,767,513	0.35	存入保證金	2,553,471	0.50
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	3,509,251	0.69
預付款項	1,686,407	0.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,686,407	0.33	淨資產	463,178,619	91.47
長期貸墊款及準備金	10,138,511	2.00	淨資產	463,178,619	91.47
準備金	10,138,511	2.00	淨資產	463,178,619	91.47
			累積餘額	463,724,917	91.58
			本期短絀	-2,340,531	-0.46

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	3,509,251	0.69	淨資產調整數	1,794,233	0.35
其他準備金	6,629,260	1.31	合計：	506,380,322	
其他準備金-其他	6,629,260	1.31			
固定資產	451,081,506	89.08			
土地改良物	5,280,056	1.04			
土地改良物	6,083,000	1.20			
累計折舊-土地改良物	-802,944	-0.16			
房屋建築及設備	370,673,598	73.20			
房屋建築及設備	406,218,576	80.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-35,544,978	-7.02			
機械及設備	46,657,841	9.21			
機械及設備	108,023,966	21.33			
累計折舊-機械及設備	-61,366,125	-12.12			
交通及運輸設備	13,107,461	2.59			
交通及運輸設備	23,973,660	4.73			

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	-10,866,199	-2.15			
雜項設備	15,362,550	3.03			
雜項設備	34,227,834	6.76			
累計折舊-雜項設備	-18,865,284	-3.73			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	30,099	0.01			
無形資產	30,099	0.01			
電腦軟體	30,099	0.01			
其他資產	1,597,635	0.32			
什項資產	1,597,635	0.32			
暫付及待結轉帳項	1,597,635	0.32			
代管資產	9,545,361,797	1,885.02			
代管資產-土地改良物	66,237	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3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	1,879.00			
代管資產-房屋建築 及設備	6,910,560	1.36			
代管資產-其他政府	23,517,000	4.64			
應付代管資產	-9,545,361,797	-1,885.02			
合計：	506,380,322				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,944,373	119,987,624
徵收及依法分配收入		8,000
違規罰款收入		8,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		1,493,018
財產孳息收入		1,400,000
其他財產收入		93,018
政府撥入收入	26,470,532	116,944,765
公庫撥款收入	24,300,000	114,100,000
政府其他撥入收入	2,170,532	2,844,765
教學收入	1,333,231	1,333,231
學雜費收入	1,333,231	1,333,231
其他收入	140,610	208,310
受贈收入	59,789	124,799
雜項收入	80,821	83,511
支出	31,228,624	122,328,155
人事支出	24,381,752	109,972,038
人事支出	24,381,752	109,972,038
業務支出	3,636,402	5,214,732
業務支出	3,636,402	5,214,732
折舊、折耗及攤銷	3,210,470	6,964,606
固定資產折舊	3,209,282	6,961,042
無形資產攤銷	1,188	3,564
其他支出		176,779
其他支出		176,779

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）	-3,284,251	-2,340,531
期初淨資產		463,724,917
解繳公庫		
淨資產調整數	1,794,233	1,794,233
期末淨資產		463,178,619

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 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	119,862,825	124,799	119,987,624	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
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	116,944,765		116,944,765	政府撥入收入
教學收入	1,333,231		1,333,231	教學收入
其他收入	83,511	124,799	208,310	其他收入
基金用途	115,478,389	6,849,766	122,328,155	支出
用人費用	109,972,038		109,972,038	人事支出
服務費用	3,769,274	1,445,458	5,214,732	業務支出
材料及用品費	541,595	-541,595		
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	891,958	-891,958		
其他	176,779	6,964,606	6,964,606	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	114,840	-114,840		其他支出
本期賸餘(短絀)	4,384,436	-6,724,967	-2,340,531	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
		1,794,233	1,794,233	淨資產調整數
期末基金餘額	12,067,014	451,111,605	463,178,619	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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」(不含遞延支出)執行數114,840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」376萬9,274元與會計科目「業務支出」521萬4,732元間之調整數144萬5,458元，係「材料及用品費」54萬1,595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)89萬1,958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12萬4,799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」696萬4,606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」17萬6,779元與會計科目「其他支出」17萬6,779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」179萬4,233元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。