

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 4 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 4 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 4 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	29,002,751	30,324,000	-1,321,249	-4.36	151,756,116	148,804,000	2,952,116	1.98
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		250,000	-250,000	-100.00	1,573,357	1,650,000	-76,643	-4.65
財產處分收入	60,000	0	0	0		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	0	250,000	-250,000	-100.00	476,190	500,000	-23,810	-4.76
政府撥入收入	342,277,000	28,998,570	28,571,000	427,570	1.50	148,829,180	145,571,000	3,258,180	2.24
公庫撥款收入	342,277,000	28,571,000	28,571,000	0		145,571,000	145,571,000	0	
政府其他撥入收入		427,570	0	427,570		3,258,180	0	3,258,180	
規費收入	150,000					102,421	80,000	22,421	28.03
使用規費收入	150,000	0	0	0		102,421	80,000	22,421	28.03
教學收入	2,927,000		1,500,000	-1,500,000	-100.00	1,117,035	1,500,000	-382,965	-25.53
學雜費收入	2,927,000	0	1,500,000	-1,500,000	-100.00	1,117,035	1,500,000	-382,965	-25.53
其他收入	3,293,000	4,181	3,000	1,181	39.37	134,123	3,000	131,123	4,370.77
雜項收入	3,293,000	4,181	3,000	1,181	39.37	134,123	3,000	131,123	4,370.77
基金用途	351,502,000	25,373,533	30,958,000	-5,584,467	-18.04	137,585,231	149,438,000	-11,852,769	-7.93
國民教育計畫	342,695,000	24,939,273	30,155,000	-5,215,727	-17.30	136,384,390	147,045,000	-10,660,610	-7.25
學前教育計畫	248,000	7,250	42,000	-34,750	-82.74	62,506	42,000	20,506	48.82
一般行政管理計畫	4,620,000	387,110	461,000	-73,890	-16.03	1,054,435	1,751,000	-696,565	-39.78
建築及設備計畫	3,939,000	39,900	300,000	-260,100	-86.70	83,900	600,000	-516,100	-86.02
購建固定資產	3,909,000	39,900	300,000	-260,100	-86.70	83,900	600,000	-516,100	-86.02
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-634,000	3,629,218	-634,000	4,263,218	-672.43	14,170,885	-634,000	14,804,885	-2,335.16
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					22,580,288	7,439,000	15,141,288	203.54

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、政府其他撥入收入：教育部補助款。三、使用規費收入:覈實認列114年停車費收入。四、學雜費收入:113-2學雜費補助因就學人數較預期少補助同比減少。五、雜項收入:係代收代辦費使用逾期限轉入其他準備金所致。六、學前教育計畫: 配合幼兒園業務提前支用業務費。七、一般行政管理計畫:覈實支用業務費較預期少。八、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 4 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				24,939,273	30,155,000	-5,215,727	-17.30
		累計數				136,384,390	147,045,000	-10,660,610	-7.25
學前教育計畫		本月數				7,250	42,000	-34,750	-82.74
		累計數				62,506	42,000	20,506	48.82

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 4 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	639,251	4,510,523	-3,472,591	433,880,476	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-1,254,600			-200,736	4,627,664	
房屋及建築	406,218,576	-41,124,321			-2,479,708	362,614,547	
機械及設備	115,944,620	-70,880,044	336,736	4,505,771	567,503	41,463,044	
交通及運輸設備	24,055,860	-12,428,637			-684,276	10,942,947	
雜項設備	35,132,626	-20,540,291	302,515		-675,374	14,219,476	
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336,736元,變動原因為:(1)增置:購置套教班空氣清淨機一台29,900元。(2)撥入:教育局補列撥入大尺寸液晶螢幕顯示器共4具共306,836元。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302,515元，變動原因為:(1)增置:購置幼兒園除濕機設備等計54,000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4,752元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年4月30日止累計攤銷4,752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 4 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			4,752		12,798	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336,736元,變動原因為:(1)增置:購置套教班空氣清淨機一台29,900元。(2)撥入:教育局補列撥入大尺寸液晶螢幕顯示器共4具共306,836元。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302,515元，變動原因為:(1)增置:購置幼兒園除濕機設備等計54,000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4,752元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年4月30日止累計攤銷4,752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 114 年 4 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																
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	440,000	29,900		29,900	6.80	-410,100	-93.20	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。	1.71	
機械及設備		1,749,000			1,749,000	440,000	29,900		29,900	6.80	-410,100	-93.20		1.71		
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	160,000	54,000		54,000	33.75	-106,000	-66.25	班級圖書等設備尚未請 購。	通知承辦處室儘速辦理。	33.75	
雜項設備		160,000			160,000	160,000	54,000		54,000	33.75	-106,000	-66.25		33.75		
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	600,000	83,900		83,900	13.98	-516,100	-86.02			4.39	

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 4 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													
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	502,008,093	100.00	負 債	45,547,329	9.07
流動資產	54,439,410	10.84	流動負債	39,005,762	7.77
現金	52,450,325	10.45	應付款項	39,005,762	7.77
銀行存款	52,300,325	10.42	應付代收款	39,005,762	7.77
銀行存款-公庫存款	13,863,008	2.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,010,710	3.99	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,064,853	0.21	其他負債	6,541,567	1.30
專戶			什項負債	6,541,567	1.30
銀行存款-薪津專戶	15,583,552	3.10	存入保證金	2,712,412	0.54
銀行存款-教育儲蓄	1,778,202	0.35	應付退休及離職金	3,829,042	0.76
戶			暫收及待結轉帳項	113	0.00
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	456,460,764	90.93
預付款項	1,989,085	0.40	淨資產	456,460,764	90.93
預付費用	1,989,085	0.40	淨資產	456,460,764	90.93
長期貸墊款及準備金	10,412,350	2.07	累積餘額	449,633,742	89.57
準備金	10,412,350	2.07	本期騰餘	6,388,296	1.27

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,829,042	0.76	淨資產調整數	438,726	0.09
其他準備金	6,583,308	1.31	合計：	502,008,093	
其他準備金-其他	6,583,308	1.31			
固定資產	433,867,678	86.43			
土地改良物	4,627,664	0.92			
土地改良物	6,083,000	1.21			
累計折舊-土地改良物	-1,455,336	-0.29			
房屋建築及設備	362,614,547	72.23			
房屋建築及設備	406,218,576	80.92			
累計折舊-房屋建築及設備	-43,604,029	-8.69			
機械及設備	41,463,044	8.26			
機械及設備	111,775,585	22.27			
累計折舊-機械及設備	-70,312,541	-14.01			
交通及運輸設備	10,942,947	2.18			
交通及運輸設備	24,055,860	4.79			

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4月30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	-13,112,913	-2.61			
雜項設備	14,219,476	2.83			
雜項設備	35,435,141	7.06			
累計折舊-雜項設備	-21,215,665	-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	12,798	0.00			
無形資產	12,798	0.00			
電腦軟體	12,798	0.00			
其他資產	3,275,857	0.65			
什項資產	3,275,857	0.65			
暫付及待結轉帳項	3,275,857	0.65			
代管資產	9,977,185,270	1,987.46			
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,036,764	151,906,754
財產收益	34,013	1,607,370
財產孳息收入		1,571,428
廢舊物品售價收入		1,929
財產交易利益	34,013	34,013
政府撥入收入	28,998,570	148,829,180
公庫撥款收入	28,571,000	145,571,000
政府其他撥入收入	427,570	3,258,180
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	4,181	250,748
受贈收入		116,625
雜項收入	4,181	134,123
支出	27,324,206	145,518,458
人事支出	23,761,935	132,941,624
人事支出	23,761,935	132,941,624
業務支出	1,547,218	4,506,552
業務支出	1,547,218	4,506,552
財產損失		45,083
財產交易損失		45,083
折舊、折耗及攤銷	1,990,573	7,972,044
固定資產折舊	1,989,385	7,967,292
無形資產攤銷	1,188	4,752
其他支出	24,480	53,155
其他支出	24,480	53,155

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,712,558	6,388,296
期初淨資產		449,633,742
解繳公庫		
淨資產調整數	306,836	438,726
期末淨資產		456,460,764

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 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	151,756,116	150,638	151,906,754	收入
財產收入	1,573,357	34,013	1,607,370	財產收益
政府撥入收入	148,829,180		148,829,180	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	134,123	116,625	250,748	其他收入
基金用途	137,585,231	7,933,227	145,518,458	支出
用人費用	132,941,624		132,941,624	人事支出
服務費用	3,324,270	1,182,282	4,506,552	業務支出
材料及用品費	554,784	-554,784		
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	627,248	-627,248		
資產短絀		45,083	45,083	財產損失
		7,972,044	7,972,044	折舊、折耗及攤銷
其他	53,155		53,155	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	83,900	-83,900		
本期賸餘(短絀)	14,170,885	-7,782,589	6,388,296	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				解繳公庫
		438,726	438,726	淨資產調整數
期末基金餘額	22,580,288	433,880,476	456,460,764	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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8萬3,900元，其中8萬3,900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」332萬4,270元與會計科目「業務支出」450萬6,552元間之調整數118萬2,282元，係「材料及用品費」55萬4,784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)62萬7,248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3萬4,013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」797萬2,044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」5萬3,155元與會計科目「其他支出」5萬3,155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」43萬8,726元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。