

40501447

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	27,378,015	27,034,000	344,015	1.27	207,070,088	203,411,000	3,659,088	1.80
徵收及依法分配收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	2,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	9,000	900		900		900		900	
服務收入	9,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	2,210,000	238,095	20,000	218,095	1,090.48	1,816,407	1,670,000	146,407	8.77
財產處分收入	60,000	0	20,000	-20,000	-100.00	6,884	20,000	-13,116	-65.58
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		714,285	500,000	214,285	42.86
政府撥入收入	342,277,000	27,132,410	26,923,000	209,410	0.78	203,885,586	200,067,000	3,818,586	1.91
公庫撥款收入	342,277,000	26,923,000	26,923,000	0		200,067,000	200,067,000	0	
政府其他撥入收入		209,410	0	209,410		3,818,586	0	3,818,586	
規費收入	150,000					105,301	80,000	25,301	31.63
使用規費收入	150,000	0	0	0		105,301	80,000	25,301	31.63
教學收入	2,927,000					1,117,035	1,500,000	-382,965	-25.53
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		1,117,035	1,500,000	-382,965	-25.53
其他收入	3,293,000	6,610	90,000	-83,390	-92.66	144,859	93,000	51,859	55.76
雜項收入	3,293,000	6,610	90,000	-83,390	-92.66	144,859	93,000	51,859	55.76
基金用途	351,502,000	26,973,236	27,034,000	-60,764	-0.22	194,396,060	204,045,000	-9,648,940	-4.73
國民教育計畫	342,695,000	26,647,932	26,370,000	277,932	1.05	192,556,652	200,675,000	-8,118,348	-4.05
學前教育計畫	248,000	25,253	123,000	-97,747	-79.47	199,315	165,000	34,315	20.80
一般行政管理計畫	4,620,000	200,051	441,000	-240,949	-54.64	1,441,693	2,505,000	-1,063,307	-42.45
建築及設備計畫	3,939,000	100,000	100,000			198,400	700,000	-501,600	-71.66
購建固定資產	3,909,000	100,000	100,000			198,400	700,000	-501,600	-71.66
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-634,000	404,779		404,779		12,674,028	-634,000	13,308,028	-2,099.06
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					21,083,431	7,439,000	13,644,431	183.42

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：尚無廠商違約。
- 二、服務收入：係代理教師甄選報名費。
- 三、財產處分收入：借物網拍賣學生課桌椅。
- 四、權利金收入：係廠商權利金提前入帳。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助款。
- 六、使用規費收入：覈實認列114年停車費收入。
- 七、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。
- 八、雜項收入：係代收代辦費使用逾期限轉入其他準備金所致。
- 九、學前教育計畫：配合幼兒園業務提前支用業務費。
- 十、一般行政管理計畫：覈實支用業務費較預期少。
- 十一、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 6 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				26,647,932	26,370,000	277,932	1.05
		累計數				192,556,652	200,675,000	-8,118,348	-4.05
學前教育計畫		本月數				25,253	123,000	-97,747	-79.47
		累計數				199,315	165,000	34,315	20.80

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 6 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>	587,452,232	-146,227,893	813,251	4,869,599	-7,028,757	430,139,234	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-1,254,600			-301,104	4,527,296	
房屋及建築	406,218,576	-41,124,321			-3,719,562	361,374,693	
機械及設備	115,944,620	-70,880,044	510,736	4,505,771	-1,315,311	39,754,230	
交通及運輸設備	24,055,860	-12,428,637			-1,025,383	10,601,840	
雜項設備	35,132,626	-20,540,291	302,515	356,700	-667,397	13,870,753	
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510,736元,變動原因為:(1)增置:購置套教班空氣清淨機一台設備等141,900元。(2)受贈:應付代購款購置液晶螢幕設備等計62,000元(3)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。減少數計356,700元,變動原因為:(1)報廢:北市財產字第1143019345號文辦理報廢蒸飯箱加熱器設備等356,700元。  
3.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7,128元,變動原因為:(1)無形資產攤銷,截至114年6月30日止累計攤銷7,128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 6 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			7,128		10,422	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510,736元,變動原因為:(1)增置:購置套教班空氣清淨機一台設備等141,900元。(2)受贈:應付代購款購置液晶螢幕設備等計62,000元(3)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。減少數計356,700元，變動原因為:(1)報廢:北市財產字第1143019345號文辦理報廢蒸飯箱加熱器設備等356,700元。  
3.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7,128元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年6月30日止累計攤銷7,128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 6 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		1,749,000			1,749,000	540,000	141,900		141,900	26.28	-398,100	-73.72				8.11
機械及設備		1,749,000			1,749,000	540,000	141,900		141,900	26.28	-398,100	-73.72	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。		8.11
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				33.75
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
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	700,000	195,900		195,900	27.99	-504,100	-72.01				10.26

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 114 年 6 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	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		2,500		2,500		2,500					0.13	
541 遞延修繕房屋建築支					2,500		2,500		2,500		招標工程標案外聘委員出席費。	併入決算辦理。			
542 其他遞延支出	2,000,000		2,000,000												
總計	2,030,000		2,030,000		2,500		2,500	0.00	2,500	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	487,588,346	100.00	負 債	36,365,681	7.46
流動資產	42,981,003	8.82	流動負債	29,777,120	6.11
現金	42,381,003	8.69	應付款項	29,777,120	6.11
銀行存款	42,231,003	8.66	應付代收款	29,777,120	6.11
銀行存款-公庫存款	13,762,226	2.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,786,825	2.01	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	948,859	0.19	其他負債	6,588,561	1.35
專戶			什項負債	6,588,561	1.35
銀行存款-薪津專戶	15,949,261	3.27	存入保證金	2,734,218	0.56
銀行存款-教育儲蓄	1,783,832	0.37	應付退休及離職金	3,842,240	0.79
專戶			暫收及待結轉帳項	12,103	0.00
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	451,222,665	92.54
預付款項	600,000	0.12	淨資產	451,222,665	92.54
預付費用	600,000	0.12	淨資產	451,222,665	92.54
長期貸墊款及準備金	10,425,548	2.14	累積餘額	449,633,742	92.22
準備金	10,425,548	2.14	本期賸餘	1,150,197	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。

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6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	3,842,240	0.79	淨資產調整數	438,726	0.09
其他準備金	6,583,308	1.35	合計：	487,588,346	
其他準備金-其他	6,583,308	1.35			
固定資產	430,128,812	88.22			
土地改良物	4,527,296	0.93			
土地改良物	6,083,000	1.25			
累計折舊-土地改良物	-1,555,704	-0.32			
房屋建築及設備	361,374,693	74.11			
房屋建築及設備	406,218,576	83.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-44,843,883	-9.20			
機械及設備	39,754,230	8.15			
機械及設備	111,949,585	22.96			
累計折舊-機械及設備	-72,195,355	-14.81			
交通及運輸設備	10,601,840	2.17			
交通及運輸設備	24,055,860	4.93			

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6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	-13,454,020	-2.76			
雜項設備	13,870,753	2.84			
雜項設備	35,078,441	7.19			
累計折舊-雜項設備	-21,207,688	-4.35			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	10,422	0.00			
無形資產	10,422	0.00			
電腦軟體	10,422	0.00			
其他資產	4,042,561	0.83			
什項資產	4,042,561	0.83			
暫付及待結轉帳項	4,042,561	0.83			
代管資產	9,977,091,900	2,046.21			
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

## 平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,947,362,000	2,040.11			
代管資產-房屋建築 及設備	6,177,571	1.27			
代管資產-其他政府	23,517,000	4.82			
應付代管資產	-9,977,091,900	-2,046.21			
合計：	487,588,346				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,378,015	207,282,726
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	238,095	1,850,420
財產孳息收入	238,095	1,809,523
廢舊物品售價收入		6,884
財產交易利益		34,013
政府撥入收入	27,132,410	203,885,586
公庫撥款收入	26,923,000	200,067,000
政府其他撥入收入	209,410	3,818,586
規費收入		105,301
使用規費收入		105,301
教學收入		1,117,035
學雜費收入		1,117,035
其他收入	6,610	323,484
受贈收入		178,625
雜項收入	6,610	144,859
支出	28,832,515	206,132,529
人事支出	24,922,854	184,141,311
人事支出	24,922,854	184,141,311
業務支出	1,935,482	9,914,680
業務支出	1,935,482	9,914,680
財產損失	3,567	48,650
財產交易損失	3,567	48,650
折舊、折耗及攤銷	1,955,712	11,883,719
固定資產折舊	1,954,524	11,876,591
無形資產攤銷	1,188	7,128
其他支出	14,900	144,169
其他支出	14,900	144,169

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,454,500	1,150,197
期初淨資產		449,633,742
解繳公庫		
淨資產調整數		438,726
期末淨資產		451,222,665

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 6 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	207,070,088	212,638	207,282,726	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	1,816,407	34,013	1,850,420	財產收益
政府撥入收入	203,885,586		203,885,586	政府撥入收入
規費收入	105,301		105,301	規費收入
教學收入	1,117,035		1,117,035	教學收入
其他收入	144,859	178,625	323,484	其他收入
基金用途	194,396,060	11,736,469	206,132,529	支出
用人費用	184,141,311		184,141,311	人事支出
服務費用	6,508,004	3,406,676	9,914,680	業務支出
材料及用品費	1,245,010	-1,245,010		
稅捐及規費(強制費)	759,710	-759,710		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,401,956	-1,401,956		
資產短絀		48,650	48,650	財產損失
		11,883,719	11,883,719	折舊、折耗及攤銷
其他	141,669	2,500	144,169	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	195,900	-195,900		
本期賸餘(短絀)	12,674,028	-11,523,831	1,150,197	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	21,083,431	430,139,234	451,222,665	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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19萬5,900元,其中19萬5,900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」650萬8,004元與會計科目「業務支出」991萬4,680元間之調整數340萬6,676元,係「材料及用品費」124萬5,010元、「稅捐及規費(強制費)」75萬9,710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)140萬1,956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17萬8,625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」1188萬3,719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」4萬8,650元,係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」14萬1,669元與會計科目「其他支出」14萬4,169元間之調整數2,500元,係「遞延支出」2,500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。