

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 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 114 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 114 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	350,868,000	67,890,671	68,400,000	-509,329	-0.74	67,890,671	68,400,000	-509,329	-0.74
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		1,400,000	-1,400,000	-100.00		1,400,000	-1,400,000	-100.00
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,150,000	0	1,150,000	-1,150,000	-100.00	0	1,150,000	-1,150,000	-100.00
權利金收入	1,000,000	0	250,000	-250,000	-100.00	0	250,000	-250,000	-100.00
政府撥入收入	342,277,000	67,786,639	67,000,000	786,639	1.17	67,786,639	67,000,000	786,639	1.17
公庫撥款收入	342,277,000	67,000,000	67,000,000	0		67,000,000	67,000,000	0	
政府其他撥入收入		786,639	0	786,639		786,639	0	786,639	
規費收入	150,000	102,421		102,421		102,421		102,421	
使用規費收入	150,000	102,421	0	102,421		102,421	0	102,421	
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	3,293,000	1,611		1,611		1,611		1,611	
雜項收入	3,293,000	1,611	0	1,611		1,611	0	1,611	
基金用途	351,502,000	63,665,759	68,400,000	-4,734,241	-6.92	63,665,759	68,400,000	-4,734,241	-6.92
國民教育計畫	342,695,000	63,637,177	67,810,000	-4,172,823	-6.15	63,637,177	67,810,000	-4,172,823	-6.15
學前教育計畫	248,000	4,862		4,862		4,862		4,862	
一般行政管理計畫	4,620,000	23,720	590,000	-566,280	-95.98	23,720	590,000	-566,280	-95.98
建築及設備計畫	3,939,000								
購建固定資產	3,909,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-634,000	4,224,912		4,224,912		4,224,912		4,224,912	
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					12,634,315	8,073,000	4,561,315	56.50

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、租金收入:廠商土地租金收尚未繳納。二、權利金收入:廠商權利金收入尚未繳納。三、政府其他撥入收入:教育部補助款。四、使用規費收入:覈實認列114年停車費收入。五、雜項收入:係學生證補卡費等。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。

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 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				63,637,177	67,810,000	-4,172,823	-6.15
		累計數				63,637,177	67,810,000	-4,172,823	-6.15
學前教育計畫		本月數				4,862	0	4,862	0.00
		累計數				4,862	0	4,862	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 114 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			
資產	587,452,232	-146,227,893		1,188	-1,995,968	439,227,183	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-1,254,600			-50,184	4,778,216	
房屋及建築	406,218,576	-41,124,321			-619,927	364,474,328	
機械及設備	115,944,620	-70,880,044			-973,041	44,091,535	
交通及運輸設備	24,055,860	-12,428,637			-171,069	11,456,154	
雜項設備	35,132,626	-20,540,291			-181,747	14,410,588	
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.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114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 114 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	17,550			1,188		16,362	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114年1月31日止累計攤銷1,188元。

40501447-5

[illegible]

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 1 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	492,237,215	100.00	負 債	40,375,717	8.20
流動資產	39,634,635	8.05	流動負債	34,145,746	6.94
現金	38,508,787	7.82	應付款項	34,145,746	6.94
銀行存款	38,358,787	7.79	應付代收款	34,145,746	6.94
銀行存款-公庫存款	4,840,678	0.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,991,024	3.05	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	750,342	0.15	其他負債	6,229,971	1.27
專戶			什項負債	6,229,971	1.27
銀行存款-薪津專戶	15,998,541	3.25	存入保證金	2,680,255	0.54
銀行存款-教育儲蓄	1,778,202	0.36	應付退休及離職金	3,616,383	0.73
戶			暫收及待結轉帳項	-66,667	-0.01
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	451,861,498	91.80
預付款項	1,125,848	0.23	淨資產	451,861,498	91.80
預付費用	1,125,848	0.23	淨資產	451,861,498	91.80
長期貸墊款及準備金	10,076,328	2.05	累積餘額	449,633,742	91.34
準備金	10,076,328	2.05	本期騰餘	2,227,756	0.45

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	3,616,383	0.73	淨資產調整數		
其他準備金	6,459,945	1.31	合計：	492,237,215	
其他準備金-其他	6,459,945	1.31			
固定資產	439,210,821	89.23			
土地改良物	4,778,216	0.97			
土地改良物	6,083,000	1.24			
累計折舊-土地改良物	-1,304,784	-0.27			
房屋建築及設備	364,474,328	74.04			
房屋建築及設備	406,218,576	82.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-41,744,248	-8.48			
機械及設備	44,091,535	8.96			
機械及設備	115,944,620	23.55			
累計折舊-機械及設備	-71,853,085	-14.60			
交通及運輸設備	11,456,154	2.33			
交通及運輸設備	24,055,860	4.89			

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	-12,599,706	-2.56			
雜項設備	14,410,588	2.93			
雜項設備	35,132,626	7.14			
累計折舊-雜項設備	-20,722,038	-4.21			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	16,362	0.00			
無形資產	16,362	0.00			
電腦軟體	16,362	0.00			
其他資產	3,299,069	0.67			
什項資產	3,299,069	0.67			
暫付及待結轉帳項	3,299,069	0.67			
代管資產	9,544,838,879	1,939.07			
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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,890,671	67,890,671
政府撥入收入	67,786,639	67,786,639
公庫撥款收入	67,000,000	67,000,000
政府其他撥入收入	786,639	786,639
規費收入	102,421	102,421
使用規費收入	102,421	102,421
其他收入	1,611	1,611
雜項收入	1,611	1,611
支出	65,662,915	65,662,915
人事支出	63,416,610	63,416,610
人事支出	63,416,610	63,416,610
業務支出	231,474	231,474
業務支出	231,474	231,474
折舊、折耗及攤銷	1,997,156	1,997,156
固定資產折舊	1,995,968	1,995,968
無形資產攤銷	1,188	1,188
其他支出	17,675	17,675
其他支出	17,675	17,675
本期賸餘（短絀）	2,227,756	2,227,756
期初淨資產		449,633,742
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		451,861,498

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	67,890,671	-	67,890,671	收入
財產收入	-	-	-	財產收益
政府撥入收入	67,786,639	-	67,786,639	政府撥入收入
規費收入	102,421	-	102,421	規費收入
教學收入	-	-	-	教學收入
其他收入	1,611	-	1,611	其他收入
基金用途	86,462,434	3,996,479	90,458,913	支出
用人費用	63,416,610	-	63,416,610	人事支出
服務費用	102,579	128,895	231,474	業務支出
材料及用品費	17,300	- 17,300		
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	111,345	- 111,345		
資產短絀		-	-	財產損失
其他	17,675	-	17,675	其他支出
		1,997,156	1,997,156	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	-	-		
本期賸餘(短絀)	4,224,912	- 1,997,156	2,227,756	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
		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	18,770,233	433,091,265	451,861,498	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數0元，其中0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」10萬2,579元與會計科目「業務支出」23萬1,474元間之調整數12萬8,895元，係「材料及用品費」1萬7,300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)11萬1,345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」199萬7,156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」1萬7,675元與會計科目「其他支出」1萬7,675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。