

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 112 年 2 月份

主辦會計人員 陳麗瑤



機關長官 楊智堅



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 112 年 2 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 112 年 2 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 | 358,863,000 | 26,731,210 | 26,441,000 | 290,210 | 1.10 | 102,695,841 | 94,334,000 | 8,361,841 | 8.86 |
| 勞務收入 | 647,000 | 1,800 | | 1,800 | | 2,400 | | 2,400 | |
| 服務收入 | 647,000 | 1,800 | 0 | 1,800 | | 2,400 | 0 | 2,400 | |
| 財產收入 | 253,000 | 41,403 | | 41,403 | | 41,403 | | 41,403 | |
| 財產處分收入 | 60,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 其他財產收入 | 193,000 | 41,403 | 0 | 41,403 | | 41,403 | 0 | 41,403 | |
| 政府撥入收入 | 351,882,000 | 26,441,000 | 26,441,000 | | | 102,386,579 | 94,334,000 | 8,052,579 | 8.54 |
| 公庫撥款收入 | 351,882,000 | 26,441,000 | 26,441,000 | 0 | | 101,333,300 | 94,334,000 | 6,999,300 | 7.42 |
| 政府其他撥入收入 | | 0 | 0 | 0 | | 1,053,279 | 0 | 1,053,279 | |
| 教學收入 | 2,927,000 | 9,955 | | 9,955 | | 9,955 | | 9,955 | |
| 學雜費收入 | 2,927,000 | 9,955 | 0 | 9,955 | | 9,955 | 0 | 9,955 | |
| 其他收入 | 3,154,000 | 237,052 | | 237,052 | | 255,504 | | 255,504 | |
| 雜項收入 | 3,154,000 | 237,052 | 0 | 237,052 | | 255,504 | 0 | 255,504 | |
| 基金用途 | 355,152,000 | 25,252,622 | 26,441,000 | -1,188,378 | -4.49 | 88,104,574 | 94,334,000 | -6,229,426 | -6.60 |
| 國民教育計畫 | 337,895,000 | 24,034,410 | 26,100,000 | -2,065,590 | -7.91 | 86,840,256 | 93,982,000 | -7,141,744 | -7.60 |
| 學前教育計畫 | 198,000 | 3,700 | | 3,700 | | 3,700 | | 3,700 | |
| 一般行政管理計畫 | 3,979,000 | 281,740 | 341,000 | -59,260 | -17.38 | 304,461 | 352,000 | -47,539 | -13.51 |
| 建築及設備計畫 | 13,080,000 | 932,772 | | 932,772 | | 956,157 | | 956,157 | |
| 購建固定資產 | 13,044,000 | 932,772 | | 932,772 | | 956,157 | | 956,157 | |
| 其他 | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 3,711,000 | 1,478,588 | | 1,478,588 | | 14,591,267 | | 14,591,267 | |
| 期初基金餘額 | 13,037,000 | | | | | 6,412,377 | 13,037,000 | -6,624,623 | -50.81 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 16,748,000 | | | | | 21,003,644 | 13,037,000 | 7,966,644 | 61.11 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：嚴實認列代理教師甄選報名費。二、其他財產收入：嚴實認列112年停車費收入。三、公庫撥款收入：局款非統籌高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫。四、政府其他撥入收入：教育部補助款。五、學雜費收入：政府協助公幼家長支付費用不足數先行入帳。六、雜項收入：係變賣水溝蓋廢鐵等。七、學前教育計畫：教師代課費等。八、一般行政管理計畫：配合業務單位先行購買辦公事務用品。九、建築及設備計畫：112年度屋頂防水統包工程發包費用等。

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 112 年 2 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 | | | | 24,034,410 | 26,100,000 | -2,065,590 | -7.91 |
| | | 累計數 | | | | 86,840,256 | 93,982,000 | -7,141,744 | -7.60 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 3,700 | 0 | 3,700 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 3,700 | 0 | 3,700 | 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 112 年 2 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 | 558,337,782 | -99,633,738 | 143,211 | 1,992,824 | -1,628,281 | 455,226,150 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 406,218,576 | -26,246,073 | | | -1,239,854 | 378,732,649 | |
| 機械及設備 | 99,480,432 | -47,914,047 | | 1,826,485 | 174,039 | 49,913,939 | |
| 交通及運輸設備 | 23,787,794 | -8,256,887 | 117,900 | 18,124 | -343,861 | 15,286,822 | |
| 雜項設備 | 28,790,142 | -17,216,731 | 25,311 | 142,968 | -218,605 | 11,237,149 | |
| 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：減少數計1,826,485元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,826,485元。
 2.交通及運輸設備：增加數計117,900元，變動原因為:(1)增置:購置無線擴音機1部計99,000元。(2)受贈:應付代購款購置擴音機一部計18,900元。減少數計18,124元，變動原為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢電話傳真機18,124元。
 3.雜項設備：增加數計25,311元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計25,311元。減少數計142,968元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕及電視機設備等計142,968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。(2)減少數5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月28日止累計攤銷5,247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 112 年 2 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 | 60,838 | | | 5,247 | | 55,591 | 係因電腦軟體不入財 產管理系統。 |

- 註： 1.機械及設備：減少數計1,826,485元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,826,485元。
 2.交通及運輸設備：增加數計117,900元，變動原因為:(1)增置:購置無線擴音機1部計99,000元。(2)受贈:應付代購款購置擴音機一部計18,900元。減少數計18,124元，變動原為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢電話傳真機18,124元。
 3.雜項設備：增加數計25,311元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器1臺設備等計25,311元。減少數計142,968元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕及電視機設備等計142,968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。(2)減少數5,247元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月28日止累計攤銷5,247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 112 年 2 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 | | | | 6,083,000 | 6,083,000 | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | 6,083,000 | 6,083,000 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 1,390,000 | | | 1,390,000 | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 1,390,000 | | | 1,390,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 99,000 | | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | | | | 100.00 |
| 交通及運輸設備 | | 99,000 | | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | 配合業務單位先行購置無線擴音機1臺。 | | | 100.00 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 272,000 | | | 272,000 | | 25,311 | | 25,311 | | 25,311 | | | | | 9.31 |
| 雜項設備 | | 272,000 | | | 272,000 | | 25,311 | | 25,311 | | 25,311 | | 配合業務單位先行購置無線吸塵器等 | | | 9.31 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 2 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 總計 | | 1,761,000 | 6,083,000 | | 7,844,000 | | 124,311 | | 124,311 | | | 124,311 | | | | 1.58 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 2 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 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 11,283,000 | | 11,283,000 | | 831,846 | | 831,846 | | | 831,846 | | | | 7.37 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 11,283,000 | | 11,283,000 | | 23,385 | | 23,385 | | | 23,385 | | | | 0.21 | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | 808,461 | | 808,461 | | | 808,461 | | | | | |
| 總計 | 11,319,000 | | 11,319,000 | | 831,846 | | 831,846 | 0.00 | | 831,846 | 0.00 | | | 7.35 | |

配合業務需要先行辦理屋頂防水統包工程發包作業費用。
教育局統籌款學校操場及周邊設施整建計畫。

併入決算辦理。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 9,693,870,950 | 100.00 | 負 債 | 9,217,641,156 | 95.09 |
| 流動資產 | 48,850,848 | 0.50 | 流動負債 | 32,959,574 | 0.34 |
| 現金 | 41,272,633 | 0.43 | 應付款項 | 32,959,574 | 0.34 |
| 銀行存款 | 41,122,633 | 0.42 | 應付代收款 | 32,959,574 | 0.34 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,110,742 | 0.06 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 15,985,022 | 0.16 | 其他負債 | 9,184,681,582 | 94.75 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,327,924 | 0.01 | 什項負債 | 9,184,681,582 | 94.75 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 3,153,238 | 0.03 |
| 銀行存款-薪津專戶 | 15,860,790 | 0.16 | 應付退休及離職金 | 4,107,283 | 0.04 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1,838,155 | 0.02 | 應付代管資產 | 9,177,421,061 | 94.67 |
| 專戶 | | | 淨資產 | 476,229,794 | 4.91 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.00 | 淨資產 | 476,229,794 | 4.91 |
| 預付款項 | 7,578,215 | 0.08 | 淨資產 | 476,229,794 | 4.91 |
| 預付費用 | 7,578,215 | 0.08 | 累積餘額 | 465,116,421 | 4.80 |
| 長期貸墊款及準備金 | 11,271,970 | 0.12 | 本期騰餘 | 11,113,373 | 0.11 |
| 準備金 | 11,271,970 | 0.12 | 合計： | 9,693,870,950 | |

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|----|----|---|
| 退休及離職準備金 | 4,107,283 | 0.04 | | | |
| 其他準備金 | 7,164,687 | 0.07 | | | |
| 其他準備金-其他 | 7,164,687 | 0.07 | | | |
| 固定資產 | 455,170,559 | 4.70 | | | |
| 房屋建築及設備 | 378,732,649 | 3.91 | | | |
| 房屋建築及設備 | 406,218,576 | 4.19 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -27,485,927 | -0.28 | | | |
| 機械及設備 | 49,913,939 | 0.51 | | | |
| 機械及設備 | 97,653,947 | 1.01 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -47,740,008 | -0.49 | | | |
| 交通及運輸設備 | 15,286,822 | 0.16 | | | |
| 交通及運輸設備 | 23,887,570 | 0.25 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -8,600,748 | -0.09 | | | |
| 雜項設備 | 11,237,149 | 0.12 | | | |

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備 | 28,672,485 | 0.30 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -17,435,336 | -0.18 | | | |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 55,591 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 55,591 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 55,591 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 9,178,521,982 | 94.68 | | | |
| 什項資產 | 9,178,521,982 | 94.68 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,100,921 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 9,177,421,061 | 94.67 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 110,788 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 9,147,248,100 | 94.36 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 7,550,173 | 0.08 | | | |

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|------|----|----|---|
| 代管資產-其他政府 | 22,512,000 | 0.23 | | | |
| 合計： | 9,693,870,950 | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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二十九條後，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112年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 26,750,110 | 102,714,741 |
| 勞務收入 | 1,800 | 2,400 |
| 服務收入 | 1,800 | 2,400 |
| 財產收益 | 41,403 | 41,403 |
| 其他財產收入 | 41,403 | 41,403 |
| 政府撥入收入 | 26,441,000 | 102,386,579 |
| 公庫撥款收入 | 26,441,000 | 101,333,300 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,053,279 |
| 教學收入 | 9,955 | 9,955 |
| 學雜費收入 | 9,955 | 9,955 |
| 其他收入 | 255,952 | 274,404 |
| 受贈收入 | 18,900 | 18,900 |
| 雜項收入 | 237,052 | 255,504 |
| 支出 | 26,922,038 | 91,601,368 |
| 人事支出 | 21,900,806 | 84,426,173 |
| 人事支出 | 21,900,806 | 84,426,173 |
| 業務支出 | 2,415,344 | 2,693,592 |
| 業務支出 | 2,415,344 | 2,693,592 |
| 財產交易損失 | | 19,883 |
| 財產交易損失 | | 19,883 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,793,727 | 3,601,222 |
| 固定資產折舊 | 1,791,103 | 3,595,975 |
| 無形資產攤銷 | 2,624 | 5,247 |
| 其他支出 | 812,161 | 860,498 |
| 其他支出 | 812,161 | 860,498 |

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112年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|----------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -171,928 | 11,113,373 |
| 期初淨資產 | | 465,116,421 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 476,229,794 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 2 月份

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 | 102,695,841 | 18,900 | 102,714,741 | 收入 |
| 勞務收入 | 2,400 | | 2,400 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 41,403 | | 41,403 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 102,386,579 | | 102,386,579 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 9,955 | | 9,955 | 教學收入 |
| 其他收入 | 255,504 | 18,900 | 274,404 | 其他收入 |
| 基金用途 | 88,104,574 | 3,496,794 | 91,601,368 | 支出 |
| 用人費用 | 84,426,173 | | 84,426,173 | 人事支出 |
| 服務費用 | 981,175 | 1,712,417 | 2,693,592 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 475,278 | -475,278 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 1,237,139 | -1,237,139 | | |
| 資產短絀 | | 19,883 | 19,883 | 財產交易損失 |
| | | 3,601,222 | 3,601,222 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 28,652 | 831,846 | 860,498 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 831,846 | -831,846 | | |
| 購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資 | 124,311 | -124,311 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 14,591,267 | -3,477,894 | 11,113,373 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,412,377 | 458,704,044 | 465,116,421 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 21,003,644 | 455,226,150 | 476,229,794 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

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：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12萬4,311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」98萬1,175元與會計科目「業務支出」269萬3,592元間之調整數171萬2,417元，係「材料及用品費」47萬5,278元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」123萬7,139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所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」1萬8,900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」360萬1,222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」1萬9,883元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」2萬8,652元與會計科目「其他支出」86萬498元間之調整數83萬1,846元，係「遞延支出」83萬1,846元。