

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 5 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 5 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 113 年 5 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 | 28,270,038 | 27,649,000 | 621,038 | 2.25 | 172,722,289 | 169,003,000 | 3,719,289 | 2.20 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 45,042 | | 45,042 | |
| 違規罰款收入 | | 0 | 0 | 0 | | 45,042 | 0 | 45,042 | |
| 勞務收入 | 9,000 | | | | | 600 | | 600 | |
| 服務收入 | 9,000 | 0 | 0 | 0 | | 600 | 0 | 600 | |
| 財產收入 | 2,360,000 | -78,572 | | -78,572 | | 1,664,446 | 1,720,000 | -55,554 | -3.23 |
| 財產處分收入 | 60,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 租金收入 | 1,150,000 | -54,762 | 0 | -54,762 | | 1,095,238 | 1,150,000 | -54,762 | -4.76 |
| 權利金收入 | 1,000,000 | -23,810 | 0 | -23,810 | | 476,190 | 500,000 | -23,810 | -4.76 |
| 其他財產收入 | 150,000 | 0 | 0 | 0 | | 93,018 | 70,000 | 23,018 | 32.88 |
| 政府撥入收入 | 340,164,000 | 28,344,317 | 27,649,000 | 695,317 | 2.51 | 169,586,089 | 165,823,000 | 3,763,089 | 2.27 |
| 公庫撥款收入 | 340,164,000 | 28,279,000 | 27,649,000 | 630,000 | 2.28 | 166,453,000 | 165,823,000 | 630,000 | 0.38 |
| 政府其他撥入收入 | | 65,317 | 0 | 65,317 | | 3,133,089 | 0 | 3,133,089 | |
| 教學收入 | 2,927,000 | | | | | 1,333,231 | 1,460,000 | -126,769 | -8.68 |
| 學雜費收入 | 2,927,000 | 0 | 0 | 0 | | 1,333,231 | 1,460,000 | -126,769 | -8.68 |
| 其他收入 | 3,154,000 | 4,293 | | 4,293 | | 92,881 | | 92,881 | |
| 雜項收入 | 3,154,000 | 4,293 | 0 | 4,293 | | 92,881 | 0 | 92,881 | |
| 基金用途 | 348,224,000 | 28,039,315 | 27,649,000 | 390,315 | 1.41 | 171,552,522 | 168,613,000 | 2,939,522 | 1.74 |
| 國民教育計畫 | 337,552,000 | 26,213,209 | 26,331,000 | -117,791 | -0.45 | 168,460,058 | 165,650,000 | 2,810,058 | 1.70 |
| 學前教育計畫 | 297,000 | 1,434,738 | | 1,434,738 | | 1,505,503 | 40,000 | 1,465,503 | 3,663.76 |
| 一般行政管理計畫 | 4,043,000 | 327,568 | 413,000 | -85,432 | -20.69 | 1,358,438 | 1,505,000 | -146,562 | -9.74 |
| 建築及設備計畫 | 6,332,000 | 63,800 | 905,000 | -841,200 | -92.95 | 228,523 | 1,418,000 | -1,189,477 | -83.88 |
| 購建固定資產 | 6,309,000 | 63,800 | 905,000 | -841,200 | -92.95 | 228,523 | 1,418,000 | -1,189,477 | -83.88 |
| 其他 | 23,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 390,000 | 230,723 | | 230,723 | | 1,169,767 | 390,000 | 779,767 | 199.94 |
| 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 | | | | | 8,852,345 | 10,513,000 | -1,660,655 | -15.80 |

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、雜項收入：徐學生證補卡費收入等。
- 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、建築及設備計畫：汰換網路及資訊周邊設備等尚未請購。

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 113 年 5 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 | | | | 26,213,209 | 26,331,000 | -117,791 | -0.45 |
| | | 累計數 | | | | 168,460,058 | 165,650,000 | 2,810,058 | 1.70 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,434,738 | 0 | 1,434,738 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,505,503 | 40,000 | 1,465,503 | 3663.76 |

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 5 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 | 4,259,555 | 29,700 | -11,132,113 | 449,140,081 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 6,083,000 | -652,392 | | | -250,920 | 5,179,688 | |
| 房屋及建築 | 406,218,576 | -33,685,197 | | | -3,099,635 | 369,433,744 | |
| 機械及設備 | 106,141,733 | -57,482,819 | 3,937,233 | | -6,026,196 | 46,569,951 | |
| 交通及運輸設備 | 23,980,620 | -10,369,444 | 54,000 | 23,760 | -844,418 | 12,796,998 | |
| 雜項設備 | 34,092,995 | -18,318,396 | 268,322 | | -910,944 | 15,131,977 | |
| 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3,937,233元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺15,000元。(2)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188,000元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計3,734,233元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計54,000元，變動原因為:(1)增置:購置雙頻道迷你無線喊話器一台16,200元。(2)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計37,800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268,322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197,323元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計70,999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5,940元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年5月31日止累計攤銷5,940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 5 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 | | | 5,940 | | 27,723 | 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3,937,233元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺15,000元。(2)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188,000元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計3,734,233元。
2.交通及運輸設備:增加數計54,000元，變動原因為:(1)增置:購置雙頻道迷你無線喊話器一台16,200元。(2)受贈:應付代購款購置社團用無線喊話器一台設備等計37,800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268,322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197,323元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計70,999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5,940元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年5月31日止累計攤銷5,940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 5 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 | | 1,255,760 | | | 1,255,760 | 995,000 | 15,000 | | 15,000 | 1.51 | -980,000 | -98.49 | | | | 1.19 |
| 機械及設備 | | 1,255,760 | | | 1,255,760 | 995,000 | 15,000 | | 15,000 | 1.51 | -980,000 | -98.49 | 汰換網路及資訊周邊設備 平板等尚未請購。 | 請承辦處室儘快辦理。 | | 1.19 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 18,000 | | | 18,000 | 18,000 | 16,200 | | 16,200 | 90.00 | -1,800 | -10.00 | | | | 90.00 |
| 交通及運輸設備 | | 18,000 | | | 18,000 | 18,000 | 16,200 | | 16,200 | 90.00 | -1,800 | -10.00 | | | | 90.00 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 535,240 | 100,000 | | 635,240 | 405,000 | 197,323 | | 197,323 | 48.72 | -207,677 | -51.28 | | | | 31.06 |
| 雜項設備 | | 535,240 | 100,000 | | 635,240 | 405,000 | 197,323 | | 197,323 | 48.72 | -207,677 | -51.28 | 圖書館典藏讀書尚未請 購。 | 請承辦處室儘速處理。 | | 31.06 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,809,000 | 100,000 | | 1,909,000 | 1,418,000 | 228,523 | | 228,523 | 16.12 | -1,189,477 | -83.88 | | | | 11.97 |

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 113 年 5 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產 | 502,796,682 | 100.00 | 負 債 | 44,804,256 | 8.91 |
| 流動資產 | 41,258,598 | 8.21 | 流動負債 | 39,110,522 | 7.78 |
| 現金 | 39,664,568 | 7.89 | 應付款項 | 39,110,522 | 7.78 |
| 銀行存款 | 39,514,568 | 7.86 | 應付代收款 | 39,110,522 | 7.78 |
| 銀行存款-公庫存款 | 840,755 | 0.17 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 18,910,633 | 3.76 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,106,800 | 0.42 | 其他負債 | 5,693,734 | 1.13 |
| 專戶 | | | 什項負債 | 5,693,734 | 1.13 |
| 銀行存款-薪津專戶 | 15,888,867 | 3.16 | 存入保證金 | 2,172,096 | 0.43 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1,767,513 | 0.35 | 應付退休及離職金 | 3,521,638 | 0.70 |
| 專戶 | | | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.03 | 淨資產 | 457,992,426 | 91.09 |
| 預付款項 | 1,594,030 | 0.32 | 淨資產 | 457,992,426 | 91.09 |
| 預付費用 | 1,594,030 | 0.32 | 淨資產 | 457,992,426 | 91.09 |
| 長期貸墊款及準備金 | 9,789,198 | 1.95 | 累積餘額 | 463,724,917 | 92.23 |
| 準備金 | 9,789,198 | 1.95 | 本期短絀 | -9,466,724 | -1.88 |

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5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 | 3,521,638 | 0.70 | 淨資產調整數 | 3,734,233 | 0.74 |
| 其他準備金 | 6,267,560 | 1.25 | 合計： | 502,796,682 | |
| 其他準備金-其他 | 6,267,560 | 1.25 | | | |
| 固定資產 | 449,112,358 | 89.32 | | | |
| 土地改良物 | 5,179,688 | 1.03 | | | |
| 土地改良物 | 6,083,000 | 1.21 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -903,312 | -0.18 | | | |
| 房屋建築及設備 | 369,433,744 | 73.48 | | | |
| 房屋建築及設備 | 406,218,576 | 80.79 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -36,784,832 | -7.32 | | | |
| 機械及設備 | 46,569,951 | 9.26 | | | |
| 機械及設備 | 110,078,966 | 21.89 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -63,509,015 | -12.63 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,796,998 | 2.55 | | | |
| 交通及運輸設備 | 24,010,860 | 4.78 | | | |

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5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 | -11,213,862 | -2.23 | | | |
| 雜項設備 | 15,131,977 | 3.01 | | | |
| 雜項設備 | 34,361,317 | 6.83 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -19,229,340 | -3.82 | | | |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 27,723 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 27,723 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 27,723 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 2,608,805 | 0.52 | | | |
| 什項資產 | 2,608,805 | 0.52 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,608,805 | 0.52 | | | |
| 代管資產 | 9,545,256,541 | 1,898.43 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 59,383 | 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5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 | 1,892.39 | | | |
| 代管資產-房屋建築 及設備 | 6,812,158 | 1.35 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 23,517,000 | 4.68 | | | |
| 應付代管資產 | -9,545,256,541 | -1,898.43 | | | |
| 合計： | 502,796,682 | | | | |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 28,403,538 | 173,019,088 |
| 徵收及依法分配收入 | | 45,042 |
| 違規罰款收入 | | 45,042 |
| 勞務收入 | | 600 |
| 服務收入 | | 600 |
| 財產收益 | -78,572 | 1,664,446 |
| 財產孳息收入 | -78,572 | 1,571,428 |
| 其他財產收入 | | 93,018 |
| 政府撥入收入 | 28,344,317 | 169,586,089 |
| 公庫撥款收入 | 28,279,000 | 166,453,000 |
| 政府其他撥入收入 | 65,317 | 3,133,089 |
| 教學收入 | | 1,333,231 |
| 學雜費收入 | | 1,333,231 |
| 其他收入 | 137,793 | 389,680 |
| 受贈收入 | 133,500 | 296,799 |
| 雜項收入 | 4,293 | 92,881 |
| 支出 | 29,946,446 | 182,485,812 |
| 人事支出 | 23,484,315 | 159,962,759 |
| 人事支出 | 23,484,315 | 159,962,759 |
| 業務支出 | 4,460,752 | 11,097,483 |
| 業務支出 | 4,460,752 | 11,097,483 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,970,931 | 11,161,813 |
| 固定資產折舊 | 1,969,743 | 11,155,873 |
| 無形資產攤銷 | 1,188 | 5,940 |
| 其他支出 | 30,448 | 263,757 |
| 其他支出 | 30,448 | 263,757 |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,542,908 | -9,466,724 |
| 期初淨資產 | | 463,724,917 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 3,734,233 |
| 期末淨資產 | | 457,992,426 |

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 113 年 1 月 1 日 至 5 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 | 172,722,289 | 296,799 | 173,019,088 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 45,042 | | 45,042 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 600 | | 600 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 1,664,446 | | 1,664,446 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 169,586,089 | | 169,586,089 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 1,333,231 | | 1,333,231 | 教學收入 |
| 其他收入 | 92,881 | 296,799 | 389,680 | 其他收入 |
| 基金用途 | 171,552,522 | 10,933,290 | 182,485,812 | 支出 |
| 用人費用 | 159,962,759 | | 159,962,759 | 人事支出 |
| 服務費用 | 6,039,558 | 5,057,925 | 11,097,483 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,603,952 | -1,603,952 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 769,470 | -769,470 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 2,684,503 | -2,684,503 | | |
| 其他 | 263,757 | | 263,757 | 折舊、折耗及攤銷 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 | 228,523 | -228,523 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 1,169,767 | -10,636,491 | -9,466,724 | 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 |
| | | 3,734,233 | 3,734,233 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 8,852,345 | 449,140,081 | 457,992,426 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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228,523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」603萬9,558元與會計科目「業務支出」1,109萬7,483元間之調整數505萬7,925元，係「材料及用品費」160萬3,952元、「稅捐及規費(強制費)」76萬9,470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)268萬4,503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29萬6,799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」1,116萬1,813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」26萬3,757元與會計科目「其他支出」26萬3,757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」373萬4,233元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。