

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 9 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 9 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 9 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	20,341,570	19,553,000	788,570	4.03	299,241,158	291,533,000	7,708,158	2.64
徵收及依法分配收入						47,042		47,042	
違規罰款收入		0	0	0		47,042	0	47,042	
勞務收入	9,000					6,300	9,000	-2,700	-30.00
服務收入	9,000	0	0	0		6,300	9,000	-2,700	-30.00
財產收入	2,360,000	340,095		340,095		2,244,183	1,990,000	254,183	12.77
財產處分收入	60,000	0	0	0		1,547	20,000	-18,453	-92.27
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		952,380	750,000	202,380	26.98
其他財產收入	150,000	102,000	0	102,000		195,018	70,000	125,018	178.60
政府撥入收入	340,164,000	19,904,024	19,553,000	351,024	1.80	293,869,306	287,074,000	6,795,306	2.37
公庫撥款收入	340,164,000	19,553,000	19,553,000	0		287,704,000	287,074,000	630,000	0.22
政府其他撥入收入		351,024	0	351,024		6,165,306	0	6,165,306	
教學收入	2,927,000					2,687,039	1,460,000	1,227,039	84.04
學雜費收入	2,927,000	0	0	0		2,687,039	1,460,000	1,227,039	84.04
其他收入	3,154,000	97,451		97,451		387,288	1,000,000	-612,712	-61.27
雜項收入	3,154,000	97,451	0	97,451		387,288	1,000,000	-612,712	-61.27
基金用途	348,224,000	43,493,271	19,553,000	23,940,271	122.44	292,706,594	291,143,000	1,563,594	0.54
國民教育計畫	337,552,000	42,976,700	18,882,000	24,094,700	127.61	287,051,700	285,825,000	1,226,700	0.43
學前教育計畫	297,000	33,006		33,006		1,577,674	224,000	1,353,674	604.32
一般行政管理計畫	4,043,000	470,116	411,000	59,116	14.38	2,801,626	3,183,000	-381,374	-11.98
建築及設備計畫	6,332,000	13,449	260,000	-246,551	-94.83	1,275,594	1,911,000	-635,406	-33.25
購建固定資產	6,309,000	13,449	260,000	-246,551	-94.83	1,275,594	1,888,000	-612,406	-32.44
其他	23,000						23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	390,000	-23,151,701		-23,151,701		6,534,564	390,000	6,144,564	1,575.53
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					14,217,142	10,513,000	3,704,142	35.23

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等。二、服務收入：代理教師兼組長甄選報名費較預期少。三、財產處分收入：變賣財產較預期少。四、權利金收入：廠商提前繳交權利金所致。五、其他財產收入：覈實認列113年停車費收入。六、政府其他撥入收入：教育部補助款。七、學雜費收入：113-1幼兒園學雜費補助提前入帳所致。八、雜項收入：係代收代辦剩餘款轉入準備金較預期大幅減少。九、學前教育計畫：幼兒園代收代辦補助費用併入決算辦理所致。十、一般行政管理計畫：業務覈實支出。十一、建築及設備計畫：汰換網路及資訊周邊設備購置尚未核銷完畢。

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 9 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				42,976,700	18,882,000	24,094,700	127.61
		累計數				287,051,700	285,825,000	1,226,700	0.43
學前教育計畫		本月數				33,006	0	33,006	0.00
		累計數				1,577,674	224,000	1,353,674	604.32

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 9 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	9,008,326	34,452	-19,564,035	445,452,178	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,083,000	-652,392			-451,656	4,978,952	
房屋及建築	406,218,576	-33,685,197			-5,579,343	366,954,036	
機械及設備	106,141,733	-57,482,819	8,023,250		-10,329,653	46,352,511	
交通及運輸設備	23,980,620	-10,369,444	99,000	23,760	-1,539,974	12,146,442	
雜項設備	34,092,995	-18,318,396	886,076		-1,663,409	14,997,266	
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 8,023,250元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺設備等計25,000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2,712,800元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計5,285,450元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計99,000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82,800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886,076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576,403元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計309,673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10,692元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年9月30日止累計攤銷10,692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 9 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			10,692		22,971	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 8,023,250元，變動原因為:(1)增置:購置源班用彩色雷射印表機1臺設備等計25,000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2,712,800元。(3)撥入:教育局補列撥入個人平板電腦共160臺設備等計5,285,450元。
2.交通及運輸設備:增加數計99,000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82,800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886,076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576,403元。(2)受贈:應付代購款購置桌球發球機1台設備等計309,673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10,692元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年9月30日止累計攤銷10,692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 9 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	1,255,000	25,000		25,000	1.99	-1,230,000	-98.01				1.99
機械及設備		1,255,760			1,255,760	1,255,000	25,000		25,000	1.99	-1,230,000	-98.01	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。		1.99
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	635,000	576,403		576,403	90.77	-58,597	-9.23				90.74
雜項設備		535,240	100,000		635,240	635,000	576,403		576,403	90.77	-58,597	-9.23				90.74
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	1,908,000	617,603		617,603	32.37	-1,290,397	-67.63				32.35

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 9 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	23,000						-23,000	-100.00	電腦軟體尚未請購。	請承辦處室盡速辦理。			
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00					
522 購置權利																
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	80,000	657,991		657,991	822.49		577,991	722.49	震災災害復原113年各大樓伸縮縫水泥剝落水管維修。	併入決算辦理。	14.62		
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	80,000	657,991		657,991	822.49		577,991	722.49					14.62
542 其他遞延支出																
總計	4,523,000		4,523,000	103,000	657,991		657,991	638.83		554,991	538.83			14.55		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	499,284,801	100.00	負 債	39,615,481	7.93
流動資產	40,785,470	8.17	流動負債	32,904,387	6.59
現金	39,973,870	8.01	應付款項	32,904,387	6.59
銀行存款	39,823,870	7.98	應付代收款	32,904,387	6.59
銀行存款-公庫存款	6,731,476	1.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,459,120	2.50	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,721,526	0.55	其他負債	6,711,094	1.34
銀行存款-薪津專戶	16,139,189	3.23	什項負債	6,711,094	1.34
銀行存款-教育儲蓄戶	1,772,559	0.36	存入保證金	3,157,754	0.63
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	3,541,435	0.71
預付款項	811,600	0.16	暫收及待結轉帳項	11,905	0.00
預付費用	811,600	0.16	淨資產	459,669,320	92.07
長期貸墊款及準備金	10,077,406	2.02	淨資產	459,669,320	92.07
準備金	10,077,406	2.02	淨資產	459,669,320	92.07
			累積餘額	463,724,917	92.88
			本期短絀	-9,341,047	-1.87

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9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	3,541,435	0.71	淨資產調整數	5,285,450	1.06
其他準備金	6,535,971	1.31	合計：	499,284,801	
其他準備金-其他	6,535,971	1.31			
固定資產	445,429,207	89.21			
土地改良物	4,978,952	1.00			
土地改良物	6,083,000	1.22			
累計折舊-土地改良物	-1,104,048	-0.22			
房屋建築及設備	366,954,036	73.50			
房屋建築及設備	406,218,576	81.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,264,540	-7.86			
機械及設備	46,352,511	9.28			
機械及設備	114,164,983	22.87			
累計折舊-機械及設備	-67,812,472	-13.58			
交通及運輸設備	12,146,442	2.43			
交通及運輸設備	24,055,860	4.82			

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9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	-11,909,418	-2.39			
雜項設備	14,997,266	3.00			
雜項設備	34,979,071	7.01			
累計折舊-雜項設備	-19,981,805	-4.00			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	22,971	0.00			
無形資產	22,971	0.00			
電腦軟體	22,971	0.00			
其他資產	2,969,747	0.59			
什項資產	2,969,747	0.59			
暫付及待結轉帳項	2,969,747	0.59			
代管資產	9,545,046,029	1,911.74			
代管資產-土地改良物	45,675	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9月30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	1,905.70			
代管資產-房屋建築 及設備	6,615,354	1.32			
代管資產-其他政府	23,517,000	4.71			
應付代管資產	-9,545,046,029	-1,911.74			
合計：	499,284,801				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,471,307	302,346,431
徵收及依法分配收入		47,042
違規罰款收入		47,042
勞務收入		6,300
服務收入		6,300
財產收益	340,095	2,244,183
財產孳息收入	238,095	2,047,618
廢舊物品售價收入		1,547
其他財產收入	102,000	195,018
政府撥入收入	19,904,024	293,869,306
公庫撥款收入	19,553,000	287,704,000
政府其他撥入收入	351,024	6,165,306
教學收入		2,687,039
學雜費收入		2,687,039
其他收入	227,188	3,492,561
受贈收入	129,737	3,105,273
雜項收入	97,451	387,288
支出	45,525,605	311,687,478
人事支出	42,256,299	273,386,317
人事支出	42,256,299	273,386,317
業務支出	1,221,788	17,547,269
業務支出	1,221,788	17,547,269
折舊、折耗及攤銷	2,045,783	19,598,487
固定資產折舊	2,044,595	19,587,795
無形資產攤銷	1,188	10,692
其他支出	1,735	1,155,405
其他支出	1,735	1,155,405

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-25,054,298	-9,341,047
期初淨資產		463,724,917
解繳公庫		
淨資產調整數		5,285,450
期末淨資產		459,669,320

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 9 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	299,241,158	3,105,273	302,346,431	收入
徵收及依法分配收入	47,042		47,042	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	2,244,183		2,244,183	財產收益
政府撥入收入	293,869,306		293,869,306	政府撥入收入
教學收入	2,687,039		2,687,039	教學收入
其他收入	387,288	3,105,273	3,492,561	其他收入
基金用途	292,706,594	18,980,884	311,687,478	支出
用人費用	273,386,317		273,386,317	人事支出
服務費用	10,009,702	7,537,567	17,547,269	業務支出
材料及用品費	2,472,279	-2,472,279		
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	4,295,818	-4,295,818		
		19,598,487	19,598,487	折舊、折耗及攤銷
其他	497,414	657,991	1,155,405	其他支出
遞延支出	657,991	-657,991		
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	617,603	-617,603		
本期賸餘(短絀)	6,534,564	-15,875,611	-9,341,047	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
		5,285,450	5,285,450	淨資產調整數
期末基金餘額	14,217,142	445,452,178	459,669,320	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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617,603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」1,000萬9,702元與會計科目「業務支出」1,754萬7,269元間之調整數753萬7,567元，係「材料及用品費」247萬2,279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)429萬5,818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310萬5,273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」1,959萬8,487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」49萬7,414元與會計科目「其他支出」115萬5,405元間之調整數65萬7,991元，係「遞延支出」65萬7,991元。
2. 會計科目「淨資產調整數」528萬5,450元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。