

4-0501447

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 109 年 5 月份

主辦會計人員 李媛媛  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109年5月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|---------------------------------|----------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表 | 第 1-2 頁 |
| 二、平衡表 | 第 3-5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表 | 第 6 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 | 第 7-8 頁 |
| 五、長期負債變動表 | 第 -- 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 9-10 頁 |
| 七、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 11 頁 |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表 | 第 -- 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等) | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 月 份 | | | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|----------|-----|--------------------|-------------|------------|-------------|----------|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 名 稱 | 編 號 | | 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 | 4 | 294,171,000 | 22,044,599 | 23,112,000 | -1,067,401 | -4.62 | 139,495,890 | 140,008,000 | -512,110 | -0.37 |
| 勞務收入 | 43 | 21,000 | | | | | 2,700 | | 2,700 | |
| 服務收入 | 431 | 21,000 | | | | | 2,700 | | 2,700 | |
| 財產收入 | 45 | 34,000 | 3,330 | | 3,330 | | 53,276 | 12,000 | 41,276 | 343.97 |
| 財產處分收入 | 451 | 6,000 | 3,330 | | 3,330 | | 52,890 | 2,000 | 50,890 | 2,544.50 |
| 其他財產收入 | 45Y | 28,000 | | | | | 386 | 10,000 | -9,614 | -96.14 |
| 政府撥入收入 | 46 | 288,964,000 | 21,837,920 | 21,478,000 | 359,920 | 1.68 | 138,172,960 | 137,752,000 | 420,960 | 0.31 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 288,964,000 | 21,478,000 | 21,478,000 | | | 137,752,000 | 137,752,000 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 359,920 | | 359,920 | | 420,960 | | 420,960 | |
| 教學收入 | 4S | 2,867,000 | | 1,434,000 | -1,434,000 | -100.00 | 14,000 | 1,434,000 | -1,420,000 | -99.02 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 2,867,000 | | 1,434,000 | -1,434,000 | -100.00 | 14,000 | 1,434,000 | -1,420,000 | -99.02 |
| 其他收入 | 4Y | 2,285,000 | 203,349 | 200,000 | 3,349 | 1.67 | 1,252,954 | 810,000 | 442,954 | 54.69 |
| 受贈收入 | 4YO | 35,000 | | | | | 10,000 | | -10,000 | -100.00 |
| 雜項收入 | 4YY | 2,250,000 | 203,349 | 200,000 | 3,349 | 1.67 | 1,252,954 | 800,000 | 452,954 | 56.62 |
| 基金用途 | 5 | 305,920,000 | 33,882,095 | 23,112,000 | 10,770,095 | 46.60 | 207,270,822 | 151,757,000 | 55,513,822 | 36.58 |
| 國民教育計畫 | 53 | 265,399,000 | 20,238,365 | 20,397,000 | -158,635 | -0.78 | 134,024,039 | 134,348,000 | -323,961 | -0.24 |
| 學前教育計畫 | 54 | 12,783,000 | 964,467 | 902,000 | 62,467 | 6.93 | 6,557,953 | 6,583,000 | -25,047 | -0.38 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 19,741,000 | 1,425,488 | 1,408,000 | 17,488 | 1.24 | 9,528,611 | 9,832,000 | -303,389 | -3.09 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 7,997,000 | 11,253,775 | 405,000 | 10,848,775 | 2,678.71 | 57,160,219 | 994,000 | 56,166,219 | 5,650.53 |
| 購建固定資產 | | 7,961,000 | 11,253,775 | 369,000 | 10,884,775 | 2,949.80 | 57,160,219 | 958,000 | 56,202,219 | 5,866.62 |
| 其他 | | 36,000 | | 36,000 | -36,000 | -100.00 | | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -11,749,000 | -11,837,496 | | -11,837,496 | | -67,774,932 | -11,749,000 | -56,025,932 | 476.86 |
| 期初基金餘額 | 71 | 29,903,000 | | | | | 138,172,705 | 29,903,000 | 108,269,705 | 362.07 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 18,154,000 | | | | | 70,397,773 | 18,154,000 | 52,243,773 | 287.78 |

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加2,700元，係教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、財產處分收入：實際數較預算數增加50,890元，係因變賣財產收入較預期多。
- 三、其他財產收入：實際數較預算數減少9,614元，係因核實認列開放學校場地出租費收入。
- 四、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加420,960元，係因收到下列款項：
 1. 收RA8314 108公立補習學校工作人員導師職務加給經費18,000元。
 2. 收RA8743 108年度辦理健康促進計畫20,000元。
 3. 收RA9313 108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫 23,040元。
 4. 收RA9251 108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫359,920元。
- 五、學雜費收入：收原民會108年原住民兒童托教補助轉入。
- 六、受贈收入：實際數較預算數減少10,000元，主要係尚無受贈收入。
- 七、雜項收入：實際數1,252,954元較預算數800,000元增加452,954元，係因收到下列款項覈實認列：
 1. 數位學生證補卡收入3,955元。
 2. 收宿舍使用費7,725元。
 3. 收賠償籃球框架5,000元。
 4. 收賠償糾察隊臂章364元。
 5. 收新工處代辦藝術教學綜合大樓新建工程扣繳罰款移還學校1,034,778元。
 6. 收學生到離校簡訊費275元。
 7. 代收代辦經費轉其他準備金200,857元。

基金用途：

- 建築及設備計畫：實際數57,160,219元較預算分配數994,000元增加56,166,219元，主要係因：
1. 營建及修建工程：主要係辦理藝術教學綜合大樓新建工程保留支用數已分配新工處移回轉正。
 2. 其他設備：主要係晾乾架、空氣清淨機等尚未完成付款。
 3. 無形資產：主要係因新購電腦教學軟體尚未付款。

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109年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-------------------|--------|---------------|--------|----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 資產 | 1 | 8,770,153,777 | 100.00 | 負債 | 2 | 8,699,756,004 | 99.20 |
| 流動資產 | 11 | 96,939,837 | 1.11 | 流動負債 | 21 | 31,447,544 | 0.36 |
| 現金 | 111 | 86,141,231 | 0.98 | 應付款項 | 212 | 31,447,544 | 0.36 |
| 銀行存款 | 1112 | 85,991,231 | 0.98 | 應付代收款 | 2123 | 31,447,544 | 0.36 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 53,819,951 | 0.61 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 16,600,415 | 0.19 | 其他負債 | 22 | 8,668,308,460 | 98.84 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 895,665 | 0.01 | 什項負債 | 221 | 8,668,308,460 | 98.84 |
| 銀行存款-薪津專戶 | 1112-7 | 14,668,665 | 0.17 | 存入保證金 | 2211 | 2,864,132 | 0.03 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 6,535 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 5,659,489 | 0.06 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 8,659,784,839 | 98.74 |
| 預付款項 | 115 | 10,798,606 | 0.12 | 基金餘額 | 3 | 70,397,773 | 0.80 |
| 預付費用 | 1154 | 10,798,606 | 0.12 | 基金餘額 | 31 | 70,397,773 | 0.80 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 11,288,705 | 0.13 | 基金餘額 | 311 | 70,397,773 | 0.80 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 138,172,705 | 1.58 |
| | | | | 本期短絀 | 3113 | -67,774,932 | -0.77 |
| | | | | 合計： | | 8,770,153,777 | |

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 保證品：定存單：104年度南5棟教室耐震補強工程德居營造有限公司保固金(109.10.12)300,000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109年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|--------------|--------|---------------|-------|---------|----|----|---|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 準備金 | 124 | 11,288,705 | 0.13 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 5,659,489 | 0.06 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 5,629,216 | 0.06 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 3,702,497 | 0.04 | | | | |
| 其他準備金-仁愛基金 | 124Y-3 | 1,926,719 | 0.02 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 8,661,925,235 | 98.77 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 8,661,925,235 | 98.77 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 2,140,396 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 8,659,784,839 | 98.74 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 223,879 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 8,629,483,154 | 98.40 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 9,173,806 | 0.10 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 20,904,000 | 0.24 | | | | |

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 保證品：定存單：104年度南5棟教室耐震補強工程德居營造有限公司保固金(109.10.12)300,000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109年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|------|----|---------------|---|---------|----|----|---|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 合計： | | 8,770,153,777 | | | | | |

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 保證品：定存單：104年度南5棟教室耐震補強工程德居營造有限公司保固金(109.10.12)300,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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 | | | | 20,238,365 | 20,397,000 | -158,635 | -0.78 |
| | | 累計數 | | | | 134,024,039 | 134,348,000 | -323,961 | -0.24 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 964,467 | 902,000 | 62,467 | 6.93 |
| | | 累計數 | | | | 6,557,953 | 6,583,000 | -25,047 | -0.38 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501447-7

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本 | 以前年度累計折(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 |
|------------|-------------|-----------------------|------------|-----------|------------------------------|-------------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | |
| 資產 | 453,438,956 | -44,876,149 | 57,392,179 | 3,701,100 | 1,498,291 | 463,752,177 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 3,101,165 | -3,070,153 | | | | 31,012 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 機械及設備 | 34,880,961 | -26,091,863 | 152,000 | 2,796,968 | 1,243,084 | 7,387,214 |
| 交通及運輸設備 | 2,992,142 | -1,939,012 | | 24,600 | -93,376 | 935,154 |
| 雜項設備 | 18,271,091 | -13,775,121 | 537,460 | 870,210 | 348,583 | 4,511,803 |
| 購建中固定資產 | 394,118,134 | | 56,702,719 | | | 450,820,853 |
| 電腦軟體 | 75,463 | | | 9,322 | | 66,141 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501447-8

中華民國 109 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計152,000元，減少數計2,796,968元，變動原因為：(1)增置45,000元:購置騎縫密碼機1臺45,000元(4)受贈107,000元:應付代收款購置紫外線殺菌箱1個等設備計107,000元(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計2,796,968元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計24,600元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備計24,600元。
- 3.雜項設備：增加數計537,460元，減少數計870,210元，變動原因為：(1)增置412,500元:購置金銅鍍銀小號2支等設備計412,500元(4)受贈124,960元:應付代收款購置學生材料櫃1座等設備計124,960元(5)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等設備計870,210元。
- 4.購建中固定資產：固定項目淨額450,820,853元財產分類統計表金額0元，係會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。
- 5.電腦軟體：減少數計9,322元，變動原因為:(11)無形資產攤銷，截至109年5月止累計攤銷金額9,322元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 | 執行情形 | | | | | | 差異或落 後原因 | 改進 措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|------------|-----------------|------------|-----------|------------|-------|-------------|---------|---|---|
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 97,021,866 | | | | 97,021,866 | 70,766,866 | 56,702,719 | | 56,702,719 | 80.13 | -14,064,147 | -19.87 | | |
| 房屋及建築 | 97,021,866 | | | | 97,021,866 | 70,766,866 | | | | | -70,766,866 | -100.00 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | 56,702,719 | | 56,702,719 | | 56,702,719 | | 1. 主要係因零星標工程尚未驗收及點交、付款，將於109/6/4完成驗收。2. 本校自辦項目公共藝術及雜項工程亦抓緊時程辦理，俾利施工後啟用。 | 土建、空調、機電皆已於109年3月27日前完成驗收，刻正催促新工處儘速將憑證移回本校辦理核銷。 |
| 機械及設備 | | 3,616,000 | | | 3,616,000 | 113,000 | 45,000 | | 45,000 | 39.82 | -68,000 | -60.18 | | |
| 機械及設備 | | 3,616,000 | | | 3,616,000 | 113,000 | 45,000 | | 45,000 | 39.82 | -68,000 | -60.18 | 主要係新購街頭表演音箱2個晾乾架2個尚未完成付款。 | 請原承辦處室儘速辦理。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | 32,000 | | | | | -32,000 | -100.00 | | |
| 交通及運輸設備 | | 32,000 | | | 32,000 | 32,000 | | | | | -32,000 | -100.00 | 主要係擴音設備1組尚未完成付款。 | 請原承辦處室儘速辦理。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 813,000 | | | 813,000 | 813,000 | 412,500 | | 412,500 | 50.74 | -400,500 | -49.26 | | |

※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

40501447-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 | 執行情形 | | | | | | 差異或落 後原因 | 改進 措施 |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-------------|-----------------|------------|-----------|------------|-------|-------------|--------|---|----------------------|
| | 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 雜項設備 | | 813,000 | | | 813,000 | 813,000 | 412,500 | | 412,500 | 50.74 | -400,500 | -49.26 | 主要係新購空氣清淨機1臺直立 鋼琴1臺汰舊換新開飲機4臺巴 里東1支小計400,000元尚未完 成付款，新購除濕機1臺 餘500元合400,500元。 | 請原承辦處室儘速辦理採購及 付款。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 97,021,866 | 4,461,000 | | | 101,482,866 | 71,724,866 | 57,160,219 | | 57,160,219 | 79.69 | -14,564,647 | -20.31 | | |

※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

40501447-11

中華民國 109 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 | |
|---------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|---------|------------------------------|
| | 合計 (1) | 以前年度保留數 | 本年度法定預算數 | | 累計執行數 | | | 比較增減 | | | |
| | | | | | 合計 (3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數 (4) | 應付未付數 (5) | | | 金額 |
| 52 購置無形資產 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | 購置電腦軟體尚未完成付款。 請原承辦處室儘速辦理。 |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 3,500,000 | | 3,500,000 | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 3,500,000 | | 3,500,000 | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,536,000 | | 3,536,000 | 36,000 | | 0.00 | | | -36,000 | -100.00 | |

編製日期：109年6月1日

製表人員：李媛媛 電話：27077719#150