

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 6 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6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 6 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	28,351,609	22,659,000	5,692,609	25.12	167,847,499	162,667,000	5,180,499	3.18
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	155	2,000	-1,845	-92.25	53,431	14,000	39,431	281.65
財產處分收入	451	6,000		2,000	-2,000	-100.00	52,890	4,000	48,890	1,222.25
利息收入	454		155		155		155		155	
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	27,243,707	22,447,000	4,796,707	21.37	165,416,667	160,199,000	5,217,667	3.26
公庫撥款收入	462	288,964,000	26,971,217	22,447,000	4,524,217	20.16	164,723,217	160,199,000	4,524,217	2.82
政府其他撥入收入	46Y		272,490		272,490		693,450		693,450	
教學收入	4S	2,867,000	1,098,055		1,098,055		1,112,055	1,434,000	-321,945	-22.45
學雜費收入	4S1	2,867,000	1,098,055		1,098,055		1,112,055	1,434,000	-321,945	-22.45
其他收入	4Y	2,285,000	9,692	210,000	-200,308	-95.38	1,262,646	1,020,000	242,646	23.79
受贈收入	4Y0	35,000		10,000	-10,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
雜項收入	4YY	2,250,000	9,692	200,000	-190,308	-95.15	1,262,646	1,000,000	262,646	26.26
基金用途	5	305,920,000	28,998,832	22,659,000	6,339,832	27.98	236,269,654	174,416,000	61,853,654	35.46
國民教育計畫	53	265,399,000	18,058,706	20,453,000	-2,394,294	-11.71	152,082,745	154,801,000	-2,718,255	-1.76
學前教育計畫	54	12,783,000	923,047	898,000	25,047	2.79	7,481,000	7,481,000		
一般行政管理計畫	5L	19,741,000	932,768	1,308,000	-375,232	-28.69	10,461,379	11,140,000	-678,621	-6.09
建築及設備計畫	5M	7,997,000	9,084,311		9,084,311		66,244,530	994,000	65,250,530	6,564.44
購建固定資產		7,961,000	9,048,311		9,048,311		66,208,530	958,000	65,250,530	6,811.12
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-11,749,000	-647,223		-647,223		-68,422,155	-11,749,000	-56,673,155	482.37
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					69,750,550	18,154,000	51,596,550	284.22

※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 6 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48,890元，係因變賣財產收入較預期多。
- 三、利息收入：實際數較預算數增加155元，係國泰世華薪津專戶利息收入155元。
- 四、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及停車費收入尚未收取。
- 五、公庫撥款收入：實際數較預算數增加4,524,217元，係因局款非統籌款-公立國民中小學老舊廁所整修4,524,217元。
- 六、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加693,450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。
  5. 收RA8318-108-2 國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,325元。
  6. 收RA8439\_108-2公幼免學費2-4歲中低收入代收代辦經費補助58,165元。
  7. 收RA9327\_109年度總務輔導團遊戲場小組經費200,000元。
- 七、學雜費收入：實際數較預算數減少321,945元，係因幼兒園學雜費覈實認列。
- 八、受贈收入：實際數較預算數減少20,000元，主要係尚無受贈收入。
- 九、雜項收入：實際數1,262,646元較預算數1,000,000元增加262,646元，係因收到下列款項覈實認列：
  1. 數位學生證補卡收入5,085元。
  2. 收宿舍使用費9,270元。
  3. 收賠償籃球框架5,000元。
  4. 收賠償糾察隊臂章416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204,922元。
  8. 收購買節能電器退還減徵貨物稅2,900元。

基金用途：

建築及設備計畫：實際數66,244,530元較預算分配數994,000元增加65,250,530元，主要係因：

1. 營建及修建工程：(1). 迄109/6/30止，新建工程處憑證尚未全部移回核銷。(2). 自辦雜項工程發包，雜項工程委任建築師刻正辦理圖說審查，預計於7月中前完成工程招標。
2. 其他設備：主要係表演音箱空氣清淨機直立鋼琴巴里東開飲機等尚未付款。

## 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6月30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	8,767,270,855	100.00	負債	2	8,697,520,305	99.20
流動資產	11	95,590,605	1.09	流動負債	21	29,154,430	0.33
現金	111	93,578,835	1.07	應付款項	212	29,154,430	0.33
銀行存款	1112	93,428,835	1.07	應付代收款	2123	29,154,430	0.33
銀行存款-公庫存款	1112-1	61,961,499	0.71	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,216,701	0.18	其他負債	22	8,668,365,875	98.87
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	811,350	0.01	什項負債	221	8,668,365,875	98.87
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,432,749	0.16	存入保證金	2211	2,944,132	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6,536	0.00	應付退休及離職金	2213	5,689,532	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	8,659,732,211	98.77
預付款項	115	2,011,770	0.02	基金餘額	3	69,750,550	0.80
預付費用	1154	2,011,770	0.02	基金餘額	31	69,750,550	0.80
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	11,316,813	0.13	基金餘額	311	69,750,550	0.80
				累積餘額	3111	138,172,705	1.58
				本期短絀	3113	-68,422,155	-0.78
				合計：		8,767,270,855	

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6月30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	11,316,813	0.13				
退休及離職準備金	1241	5,689,532	0.06				
其他準備金	124Y	5,627,281	0.06				
其他準備金-其他	124Y-2	3,706,562	0.04				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	1,920,719	0.02				
其他資產	13	8,660,363,437	98.78				
什項資產	131	8,660,363,437	98.78				
暫付及待結轉帳項	1315	631,226	0.01				
代管資產	1316	8,659,732,211	98.77				
代管資產-土地改良物	1316-0	220,452	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,629,483,154	98.43				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,124,605	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6月30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：		8,767,270,855					

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 6 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				18,058,706	20,453,000	-2,394,294	-11.71
		累計數				152,082,745	154,801,000	-2,718,255	-1.76
學前教育計畫		本月數				923,047	898,000	25,047	2.79
		累計數				7,481,000	7,481,000	0	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  
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 6 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		
<b>資產</b>	453,438,956	-44,876,149	66,476,490	3,702,965	1,075,085	472,411,417
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	184,000	2,796,968	948,237	7,124,367
交通及運輸設備	2,992,142	-1,939,012	32,000	24,600	-117,978	942,552
雜項設備	18,271,091	-13,775,121	537,460	870,210	244,826	4,408,046
購建中固定資產	394,118,134		65,687,030			459,805,164
電腦軟體	75,463		36,000	11,187		100,276
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 6 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184,000元，減少數計2,796,968元，變動原因為：(1)增置77,000元:購置騎縫密碼機1臺等設備計77,000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：增加數計32,000元，減少數計24,600元，變動原因為：(1)增置32,000元:購置教室擴音設備1組32,000元。(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459,805,164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：增加數計36,000元，減少數計11,187元，變動原因為:(1)增置36,000元:購置活動直播用APP軟體一套等計36,000元(11)無形資產攤銷，截至109年6月止累計攤銷金額11,187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 6 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	82,066,866	65,687,030		65,687,030	80.04	-16,379,836	-19.96		
房屋及建築	97,021,866				97,021,866	82,066,866					-82,066,866	-100.00		
購建中固定資產							65,687,030		65,687,030		65,687,030		1. 迄109/6/30止,新建工程處憑證尚未全部移回核銷。2. 自辦雜項工程發包,雜項工程委任建築師刻正辦理圖說審查,預計於7月中前完成工程招標。	1. 刻正催促新工處針對代辦工項盡速將憑證移回本校辦理核銷。2. 雜項工程盡速發包、施工、完工驗收後付款。
機械及設備		3,616,000	68,000		3,684,000	113,000	77,000		77,000	68.14	-36,000	-31.86		
機械及設備		3,616,000	68,000		3,684,000	113,000	77,000		77,000	68.14	-36,000	-31.86	新購街頭表演音箱2個36,000元尚未完成付款。	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		32,000	100.00				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100.00				
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 6 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臺巴里東1支開飲機4臺小 計400,000元尚未付款，購除濕 機1臺餘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	68,000		101,550,866	83,024,866	66,208,530		66,208,530	79.75	-16,816,336	-20.25			

※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 6 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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
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	36,000	100.00	36,000			0.00		

編製日期：109年7月1日

製表人員：李媛媛 電話：27077719#150