

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 7 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7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)	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 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	23,799,902	22,990,000	809,902	3.52	191,647,401	185,657,000	5,990,401	3.23
勞務收入	43	21,000	4,500	21,000	-16,500	-78.57	7,200	21,000	-13,800	-65.71
服務收入	431	21,000	4,500	21,000	-16,500	-78.57	7,200	21,000	-13,800	-65.71
財產收入	45	34,000	3,660		3,660		57,091	14,000	43,091	307.79
財產處分收入	451	6,000	3,660		3,660		56,550	4,000	52,550	1,313.75
利息收入	454						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	23,605,106	22,769,000	836,106	3.67	189,021,773	182,968,000	6,053,773	3.31
公庫撥款收入	462	288,964,000	22,769,000	22,769,000			187,492,217	182,968,000	4,524,217	2.47
政府其他撥入收入	46Y		836,106		836,106		1,529,556		1,529,556	
教學收入	4S	2,867,000	183,857		183,857		1,295,912	1,434,000	-138,088	-9.63
學雜費收入	4S1	2,867,000	183,857		183,857		1,295,912	1,434,000	-138,088	-9.63
其他收入	4Y	2,285,000	2,779	200,000	-197,221	-98.61	1,265,425	1,220,000	45,425	3.72
受贈收入	4YO	35,000						20,000	-20,000	-100.00
雜項收入	4YY	2,250,000	2,779	200,000	-197,221	-98.61	1,265,425	1,200,000	65,425	5.45
基金用途	5	305,920,000	25,530,956	22,990,000	2,540,956	11.05	261,800,610	197,406,000	64,394,610	32.62
國民教育計畫	53	265,399,000	21,723,775	20,675,000	1,048,775	5.07	173,806,520	175,476,000	-1,669,480	-0.95
學前教育計畫	54	12,783,000	1,136,759	935,000	201,759	21.58	8,617,759	8,416,000	201,759	2.40
一般行政管理計畫	5L	19,741,000	1,560,442	1,380,000	180,442	13.08	12,021,821	12,520,000	-498,179	-3.98
建築及設備計畫	5M	7,997,000	1,109,980		1,109,980		67,354,510	994,000	66,360,510	6,676.11
購建固定資產		7,961,000	1,109,980		1,109,980		67,318,510	958,000	66,360,510	6,926.98
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-11,749,000	-1,731,054		-1,731,054		-70,153,209	-11,749,000	-58,404,209	497.10
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					68,019,496	18,154,000	49,865,496	274.68

※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：

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7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	8,765,563,173	100.00	負債	2	8,697,543,677	99.22
流動資產	11	93,695,136	1.07	流動負債	21	29,171,387	0.33
現金	111	91,176,166	1.04	應付款項	212	29,171,387	0.33
銀行存款	1112	91,026,166	1.04	應付代收款	2123	29,171,387	0.33
銀行存款-公庫存款	1112-1	59,723,245	0.68	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,161,946	0.18	其他負債	22	8,668,372,290	98.89
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,015,200	0.01	什項負債	221	8,668,372,290	98.89
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,119,239	0.16	存入保證金	2211	2,973,132	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	5,719,575	0.07
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	8,659,679,583	98.79
預付款項	115	2,518,970	0.03	基金餘額	3	68,019,496	0.78
預付費用	1154	2,518,970	0.03	基金餘額	31	68,019,496	0.78
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	11,346,856	0.13	基金餘額	311	68,019,496	0.78
				累積餘額	3111	138,172,705	1.58
				本期短絀	3113	-70,153,209	-0.80
				合計：		8,765,563,173	

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7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	11,346,856	0.13				
退休及離職準備金	1241	5,719,575	0.07				
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	8,660,521,181	98.80				
什項資產	131	8,660,521,181	98.80				
暫付及待結轉帳項	1315	841,598	0.01				
代管資產	1316	8,659,679,583	98.79				
代管資產-土地改良物	1316-0	217,025	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,629,483,154	98.45				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,075,404	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7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：		8,765,563,173					

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 7 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				21,723,775	20,675,000	1,048,775	5.07
		累計數				173,806,520	175,476,000	-1,669,480	-0.95
學前教育計畫		本月數				1,136,759	935,000	201,759	21.58
		累計數				8,617,759	8,416,000	201,759	2.40

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 7 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	67,586,470	3,705,423	647,829	473,091,683
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	219,600	2,796,968	656,402	6,868,132
交通及運輸設備	2,992,142	-1,939,012	32,000	24,600	-142,052	918,478
雜項設備	18,271,091	-13,775,121	629,460	870,210	133,479	4,388,699
購建中固定資產	394,118,134		66,669,410			460,787,544
電腦軟體	75,463		36,000	13,645		97,818
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 7 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219,600元，減少數計2,796,968元，變動原因為：(1)增置112,600元:購置騎縫密碼機1臺等設備計112,600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629,460元，減少數計870,210元，變動原因為：(1)增置504,500元:購置金銅鍍銀小號2支等設備計504,500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460,787,544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13,645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36000元(11)無形資產攤銷，截至109年7月止累計攤銷金額13,645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 7 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														
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	82,334,866	66,669,410		66,669,410	80.97	-15,665,456	-19.03		
房屋及建築	97,021,866				97,021,866	82,334,866					-82,334,866	-100.00		
購建中固定資產							66,669,410		66,669,410		66,669,410		1. 迄109/7/31止，新建工程處憑證尚未全部移回核銷。2. 自辦雜項工程尚未完工。	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. 雜項工程將盡速完工驗收後付款。
機械及設備		3,616,000	68,000		3,684,000	113,000	112,600		112,600	99.65	-400	-0.35		
機械及設備		3,616,000	68,000		3,684,000	113,000	112,600		112,600	99.65	-400	-0.35	支補辦預算分攤熱成像多點體溫檢測網路攝影機68,000元，新購街頭表演音箱餘400元。	
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	504,500		504,500	62.05	-308,500	-37.95		

※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 7 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	504,500		504,500	62.05	-308,500	-37.95	主要係新購空氣清淨機1臺直立 鋼琴1臺巴里東1支小 計308,000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	83,292,866	67,318,510		67,318,510	80.82	-15,974,356	-19.18			

※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 7 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8月1日

製表人員：李媛媛 電話：27077719#150