

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 107 年 9 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 107 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目明細表.....	第 8-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 頁

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 107 年 9 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	354,842,753	27,130,433	27,096,000	34,433	0.13	311,239,217	309,374,236	1,864,981	0.60
勞務收入	43	20,000	1,200		1,200		7,700	20,000	-12,300	-61.50
服務收入	431	20,000	1,200		1,200		7,700	20,000	-12,300	-61.50
財產收入	45	65,667	5,200	5,000	200	4.00	17,790	40,000	-22,210	-55.53
財產處分收入	451	37,667	5,200		5,200		5,200	20,000	-14,800	-74.00
利息收入	454						184		184	
其他財產收入	45Y	28,000		5,000	-5,000	-100.00	12,406	20,000	-7,594	-37.97
政府撥入收入	46	350,812,812	26,981,000	26,981,000			308,447,340	307,175,586	1,271,754	0.41
公庫撥款收入	462	350,812,812	26,981,000	26,981,000			308,234,842	307,175,586	1,059,256	0.34
政府其他撥入收入	46Y						212,498		212,498	
教學收入	4S	2,945,300					1,409,250	1,472,650	-63,400	-4.31
學雜費收入	4S1	2,945,300					1,409,250	1,472,650	-63,400	-4.31
其他收入	4Y	998,974	143,033	110,000	33,033	30.03	1,357,137	666,000	691,137	103.77
受贈收入	4YO	34,328	308	4,000	-3,692	-92.30	33,028	24,000	9,028	37.62
雜項收入	4YY	964,646	142,725	106,000	36,725	34.65	1,324,109	642,000	682,109	106.25
基金用途	5	359,474,917	43,155,982	27,096,000	16,059,982	59.27	320,219,292	314,006,400	6,212,892	1.98
國民教育計畫	53	265,177,195	20,610,923	23,137,000	-2,526,077	-10.92	206,479,606	233,348,000	-26,868,394	-11.51
學前教育計畫	54	14,035,030	929,360	1,052,000	-122,640	-11.66	9,300,417	12,085,000	-2,784,583	-23.04
一般行政管理計畫	5L	19,420,589	1,488,997	1,512,000	-23,003	-1.52	12,697,694	16,343,000	-3,645,306	-22.30
建築及設備計畫	5M	60,842,103	20,126,702	1,395,000	18,731,702	1,342.77	91,741,575	52,230,400	39,511,175	75.65
購置固定資產		60,806,103	20,126,702	1,359,000	18,767,702	1,380.99	91,741,575	52,194,400	39,547,175	75.77
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,632,164	-16,025,549		-16,025,549		-8,980,075	-4,632,164	-4,347,911	93.86
期初基金餘額	71	28,204,874					143,779,408	28,204,874	115,574,534	409.77
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	23,572,710					134,799,333	23,572,710	111,226,623	471.84

※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 107 年 9 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數減少12,300元，係因教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、財產處份收入：實際數較預算數減少14,800元，係因報廢財產殘值變賣收入較預期少。
- 三、利息收入：實際數較預算數增加184元，係國泰世華薪轉戶利息。
- 四、其他財產收入：實際數較預算數減少7,594元，主係因校內教職員停車場收入覈實認列。
- 五、公庫撥款收入：實際數較預算數增加1,059,256元，係因收到下列款項：
  1. 106年度普通教室置物櫃整修工程(統籌款)969,856元。
  2. 107年度敬師活動經費(局款非統籌)89,400元。
- 六、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加212,498元，係因收到下列款項：
  1. RA6313 106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款撥款轉至107年使用109,200元。
  2. RA5317 本土語教學支援人員及專案增置員額經費轉至107年使用36,723元。
  3. RA6730 106學年度健康促進學校實施計畫8,600元。(原撥數10,000元，繳回1,400元)
  4. RA6316 106\_2無力繳交代代收代辦費12,975元。
  5. RA7511 106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通費補助費45,000元。
- 七、學雜費收入：實際數較預算數減少63,400元，係因幼兒園學雜費收入覈實認列。
- 八、受贈收入：實際數較預算數增加9,028元，係因覈實認列下列款項：
  1. 江阿嬌捐仁愛基金1,000元。
  2. 106年12月聖誕市集義賣收入捐仁愛基金5,420元。
  3. 實習儲金交通費捐仁愛基金1,232元。
  4. 107年母親節園遊會班級捐款25,376元。
- 九、雜項收入：實際數較預算數增加682,109元，係因收到下列款項覈實認列：
  1. 呂裕美106年12月~107年3月宿舍使用費及房屋津貼4,164元。
  2. 學生簡訊服務收入21,990元。
  3. 數位學生證補卡收入13,534元。
  4. 收回106年清寒學生午餐補助款5,665元。
  5. 收回106年有機蔬菜或有機米補助款212元。
  6. 午餐罰款收入10,000元。
  7. 代收代辦膳餘款繳庫931,981元。
  8. 新工處繳入藝術教學綜合大樓新建工程廠商罰款收入141,340元。
  9. 中華電信電子領標款12,400元。
  10. 購買冷氣卡收入700元。
  11. 106年7月~107年6月拾金不昧3,181元。
  12. 校園教學與學習空間優化工程廠商罰款收入54,650元。
  13. 收回106年1~12月退休金核定一次補償金溢領月補償金124,292元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主係因用人費用覈實支用賸餘。
- 二、學前教育計畫：主係因用人費用覈實支用賸餘。
- 三、行政管理及推展計畫：主係因用人費用覈實支用賸餘。
- 四、建築及設備計畫：主係因執行藝術教學綜合大樓以前年度保留數。

## 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107年9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	8,553,162,627	100.00	負債	2	8,418,363,294	98.42
流動資產	11	156,549,496	1.83	流動負債	21	24,232,215	0.28
現金	111	78,434,503	0.92	應付款項	212	24,232,215	0.28
銀行存款	1112	78,284,503	0.92	應付代收款	2123	24,232,215	0.28
銀行存款-市庫存款	1112-1	51,012,468	0.60	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,222,751	0.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	756,415	0.01	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,239,341	0.17	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	53,528	0.00	其他負債	22	8,394,131,079	98.14
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	8,394,131,079	98.14
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,392,068	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,720,582	0.06
預付款項	115	78,114,993	0.91	應付代管資產	2214	8,386,018,429	98.05
預付費用	1154	78,114,993	0.91	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0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107年9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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	10,242,454	0.12	基金餘額	3	134,799,333	1.58
準備金	124	10,242,454	0.12	基金餘額	31	134,799,333	1.58
退休及離職準備金	1241	4,720,582	0.06	基金餘額	311	134,799,333	1.58
其他準備金	124Y	5,521,872	0.06	累積餘額	3111	143,779,408	1.68
其他準備金-其他	124Y-2	3,578,153	0.04	本期短絀	3113	-8,980,075	-0.10
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	1,943,719	0.02	合計：		8,553,162,627	
其他資產	13	8,386,370,677	98.05				
什項資產	131	8,386,370,677	98.05				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	352,248	0.00				
代管資產	1316	8,386,018,429	98.05				
代管資產-土地改良 物	1316-0	292,419	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,354,664,184	97.68				
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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0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107年9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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,157,826	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	20,904,000	0.24				
合計：		8,553,162,627					
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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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				20,610,923	23,137,000	-2,526,077	-10.92
		累計數				206,479,606	233,348,000	-26,868,394	-11.51
學前教育計畫		本月數				929,360	1,052,000	-122,640	-11.66
		累計數				9,300,417	12,085,000	-2,784,583	-23.04
合 計		本月數				21,540,283	24,189,000	-2,648,717	-10.95
		累計數				215,780,023	245,433,000	-29,652,977	-12.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-8

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	185,195,188		90,375,965	86,978	-38,731,540	236,752,635	499,350	
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	27,783,241		1,362,850		-21,642,035	7,504,056	499,350	增加數 (1)增 置863,500元：1.繪圖海 報機1臺63,500元汰舊換 新個人電 腦32臺800,000元。(4)受 贈499,350元：1.課後社 團購置相 機1架32,350元、2.課後 照顧班購置網路交換 器3臺42,000元、3.一般 性補助款個人電腦設備 更新購買一般型電 腦17臺425,000元。
交通及運輸設備	2,797,417				-1,594,187	1,203,230		

註：

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	15,987,417		140,400		-12,425,165	3,702,652		增加數 (1)增 置140,400元：1.數位相 機1臺28,000元、2.數位 相機1臺16,000元、3.運 書車1臺10,000元、4.紫 外線消毒 燈1具28,000元、5.冰 箱1具25,000元、6.人像 試鏡柔光燈 組1個23,400元、7.知動 訓練教材 組1套10,000元。
購建中固定資產	135,410,497		88,872,715			224,283,212		1.截至107年9月止累計 攤銷金額86,978元2.係因 電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。
軟體	115,451			86,978		28,473		
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

40501447-10

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	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		實際執行數				比較增減(-)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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	124,092,503	50,000,000			174,092,503	171,298,539	88,872,715		88,872,715	52	-82,425,824	-48			
房屋及建築	124,092,503	50,000,000			174,092,503	171,298,539									
購建中固定資產							88,872,715		88,872,715		88,872,715		辦理藝術教學綜合大樓新建工程:本案委託新工處代辦,最新工程進度為外部鋪設屋面金屬板以及內部裝修工程。截至107年9月30日止,工程預定進度82.58%,實際進度78.83%,落後-3.75%。	每周除了定時工務會議,再行由新建工程副總工程師加開趕工會議掌控趕工進度,以利執行率提升,本校亦將催促新工處盡速將計價完成憑證移回學校辦理核銷。	
機械及設備		1,465,000			1,465,000	1,465,000	863,500		863,500	59	-601,500	-41			
機械及設備		1,465,000			1,465,000	1,465,000	863,500		863,500	59	-601,500	-41	網路電話閘道器、跑步機、飛輪車已請購。	請業務單位積極處理。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		876,050			876,050	689,400	140,400		140,400	20	-549,000	-80			
雜項設備		876,050			876,050	689,400	140,400		140,400	20	-549,000	-80	數學學習教具組未請購,開飲機、組合遊戲器材、冰箱等未付款。	請業務單位積極辦理。	

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計	124,092,503	52,341,050			176,433,553	173,452,939	89,876,615		89,876,615	52	-83,576,324	-48		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數			比較增減(一)				
					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	軟體共35,991元因未達1萬移列軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,465,053		8,465,053	120,000	1,864,960	1,554.13	1,864,960		1,744,960	1,454.13	係因執行106年普通班教室置物櫃統籌款整修工程962,539元、灑水降溫及教室通風改善工程330元、校園教學與學習空間優化895,441元、博思樓屋頂防漏整修工程空污費6,650元。	
581 遞延修繕房屋建築費	8,465,053		8,465,053	120,000	1,864,960	1,554	1,864,960		1,744,960	1,454		
582 其他遞延支出												
總計	8,501,053		8,501,053	156,000	1,864,960	1,195.49	1,864,960		1,708,960	1,095.49		

編製日期：107年10月1日

製表人員：李媛媛

電話：27077719#150