

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 108 年 10 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108年10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、資本資產及長期負債增減情形表	第 7-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 15-16 頁
六、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 17 頁
七、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 108 年 10 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	509,206,000	24,995,979	25,123,000	-127,021	-0.51	483,348,015	482,395,000	953,015	0.20
勞務收入	43	20,000					5,400	20,000	-14,600	-73.00
服務收入	431	20,000					5,400	20,000	-14,600	-73.00
財產收入	45	170,000	2,800	18,000	-15,200	-84.44	17,870	136,000	-118,130	-86.86
財產處分收入	451	142,000					3,420	108,000	-104,580	-96.83
其他財產收入	45Y	28,000	2,800	18,000	-15,200	-84.44	14,450	28,000	-13,550	-48.39
政府撥入收入	46	504,702,000	24,990,000	24,945,000	45,000	0.18	480,054,795	479,951,000	103,795	0.02
公庫撥款收入	462	504,702,000	24,945,000	24,945,000			479,951,000	479,951,000		
政府其他撥入收入	46Y		45,000		45,000		103,795		103,795	
教學收入	4S	2,867,000					1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
學雜費收入	4S1	2,867,000					1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
其他收入	4Y	1,447,000	3,179	160,000	-156,821	-98.01	1,846,145	854,000	992,145	116.18
受贈收入	4YO	34,000					3,000	27,000	-24,000	-88.89
雜項收入	4YY	1,413,000	3,179	160,000	-156,821	-98.01	1,843,145	827,000	1,016,145	122.87
基金用途	5	513,049,000	23,822,655	25,123,000	-1,300,345	-5.18	370,856,499	486,238,000	-115,381,501	-23.73
國民教育計畫	53	281,525,000	20,683,967	22,481,000	-1,797,033	-7.99	245,616,909	262,635,000	-17,018,091	-6.48
學前教育計畫	54	13,467,000	900,674	965,000	-64,326	-6.67	11,718,673	12,762,000	-1,043,327	-8.18
一般行政管理計畫	5L	19,865,000	1,238,554	1,477,000	-238,446	-16.14	15,298,660	17,649,000	-2,350,340	-13.32
建築及設備計畫	5M	198,192,000	999,460	200,000	799,460	399.73	98,222,257	193,192,000	-94,969,743	-49.16
購建固定資產		198,156,000	999,460	200,000	799,460	399.73	98,222,257	193,156,000	-94,933,743	-49.15
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,843,000	1,173,324		1,173,324		112,491,516	-3,843,000	116,334,516	-3,027.18
期初基金餘額	71	139,147,000					33,746,240	139,147,000	-105,400,760	-75.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	135,304,000					146,237,756	135,304,000	10,933,756	8.08

※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 108 年 10 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數減少14,600元，係教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、財產處分收入：實際數較預算數減少104,580元，係因變賣財產收入較預期少。
- 三、其他財產收入：實際數較預算數減少13,550元，係因核實認列開放學校場地出租費收入及停車費收入。
- 四、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加103,795元，係因收到下列款項：
 1. 收RA7306-107學年國小生無力繳交代收代辦費10,795元。
 2. 收RA8511 107(2)身心障礙學生無法自行上下學交通費48,000元。
 3. 收RA8731 108年度推動各級學校運動代表隊發展計畫45,000元。
- 五、受贈收入：實際數較預算數減少24,000元，主要係受贈收入較預期少。
- 六、雜項收入：實際數1,843,145元較預算數827,000元增加1,016,145元，係因收到下列款項覈實認列：
 1. 破壞公物賠償800元。
 2. 數位學生證補卡收入11,187元。
 3. 收退休人員裘笑蘭107年2月溢發月退休金18,292元。
 4. 收藝術教學綜合大樓新建工程空調工程未配戴安全帽廠商罰款3,000元水電估驗逾期及品管費29,900元委設契約廠商履約逾期違約金1,120,500+38,020元小計1,191,420元。
 5. 收大成洲電105年冷氣電源改善工程受稽核監造單位罰款3,918元。
 6. 收宏于電機105年度建安國小增設教室冷氣電源改善工程受稽核罰款7,835元。
 7. 收107二期到離校簡訊費4,650元。
 8. 收107學年代收代辦剩餘轉存其他準備金600,330元。
 9. 收宿舍使用費4,674元。
 10. 收溢繳樂群樓南側廁所整修工程末期空氣汙染防治費39元。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主要係教師請假留停改以代理人支薪、校園能源翻新補助計畫變更項目尚未付款、清寒學生餐費補助核實支應、綠屋頂計畫及圖書未支用等所致。
- 二、學前教育計畫：主要係教師請假留停改以代理人支薪。
- 二、行政管理及推展計畫：主係因人員離職改以代理人支薪、駐警及保全費用尚未支付、統籌業務費依需要支用所致。
- 三、建築及設備計畫：實際數98,222,257元較預算分配數193,192,000元減少94,969,743元，主要係因：
 1. 營建及修建工程：新工處前於108年2-3月間以口頭知會用餘款約為6,000萬元，惟新建工程變更設計及零星標金額持續變動，目前持續向新工處釐清用餘款確切數額，俾利本校辦理雜項工程編列事宜；另工程正驗程序尚未結束，新建工程處仍餘5%保留款尚未支付給廠商。以上2個因素致執行未達80%。
 2. 學文樓外牆整修工程工程費委設費未完成付款。
 3. 無形資產：執行軟體單價未達1萬元，改由國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費支應。

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108年10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	8,653,916,644	100.00	負債	2	8,507,678,888	98.31
流動資產	11	177,751,250	2.05	流動負債	21	35,802,240	0.41
現金	111	163,606,177	1.89	應付款項	212	35,802,240	0.41
銀行存款	1112	163,456,177	1.89	應付代收款	2123	35,802,240	0.41
銀行存款-公庫存款	1112-1	125,385,345	1.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	22,662,460	0.26	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	712,176	0.01	其他負債	22	8,471,876,648	97.90
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,662,663	0.17	什項負債	221	8,471,876,648	97.90
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	33,533	0.00	存入保證金	2211	3,537,068	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,281,692	0.06
預付款項	115	14,145,073	0.16	應付代管資產	2214	8,463,057,888	97.79
預付費用	1154	14,145,073	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	11,839,030	0.14	基金餘額	3	146,237,756	1.69
				基金餘額	31	146,237,756	1.69
				基金餘額	311	146,237,756	1.69
				累積餘額	3111	33,746,240	0.39
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108年10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	11,839,030	0.14	本期賸餘	3112	112,491,516	1.30
退休及離職準備金	1241	5,281,692	0.06	合計：		8,653,916,644	
其他準備金	124Y	6,557,338	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	4,624,619	0.05				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	1,932,719	0.02				
其他資產	13	8,464,326,364	97.81				
什項資產	131	8,464,326,364	97.81				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,268,476	0.01				
代管資產	1316	8,463,057,888	97.79				
代管資產-土地改良物	1316-0	247,868	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,432,387,807	97.44				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,518,213	0.11				

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108年10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		
代管資產-其他政府	1316-3	20,904,000	0.24				
合計：		8,653,916,644					

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 108 年 10 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				20,683,967	22,481,000	-1,797,033	-7.99
		累計數				245,616,909	262,635,000	-17,018,091	-6.48
學前教育計畫		本月數				900,674	965,000	-64,326	-6.67
		累計數				11,718,673	12,762,000	-1,043,327	-8.18

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	351,225,309	-40,015,924	101,088,347		301,885			408,050,925		
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										

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	30,727,359	-22,581,859	3,987,808	(1)	173,514	(5)	增加數：(1)增 置1,363,524元： 新購數位相 機3臺71,400元平 板電 腦26臺311,000元 汰舊換新網路及 資訊周邊設備購 買伺服器 器2臺206,124元汰 舊換新個人電 腦775,000元。(4) 受 贈2,624,284元： 課後社團購置割 草機1臺13,500元 冷卻水塔汰舊換	-2,852,125	9,107,669	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							新2座67,500元， 補列撥入網路交 換 器12臺317,808元 ，幼兒園餐點費 支廚房用攪拌 機1台16,800元壓 力 鍋1個19,800元， 一般性補助款 支13吋筆記型電 腦23臺575,000元 平板電 腦130臺1,419,340 元、充電 車4臺194,536元。 (5)報			

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,840,417	-1,659,599	135,725	(1)			-232,321	1,084,222		

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	16,930,995	-12,704,313	478,387	(1)	103,000	(5)	增加數(1)增 置248,220元;汰換 雙孔全自動電動 打孔 機1臺45,000元新 購及汰換冰箱 各1臺共50,000元 新購個學中心桌 球訓練 桌1張12,000元新 購版畫壓印 機1臺60,000元汰 舊換新開飲 機4台81,220元。(4)受 贈230,167元：管 弦樂團購置公用	-860,476	3,741,593	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									樂器大提 琴1支30,000元大 提碳纖 盒1個22,332元中 音薩克斯風兩 支71,235元管電 子 鼓1組39,800元， 幼兒園學習材料 費支磁吸軌道玩 具同樂 組1套(10組)30,80 0元課後社團頒獎 用不銹鋼頒獎 台1座36,000元。(5)報 廢103,000元：報	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	297,520,387		96,486,427				394,006,814	係藝術教學綜合大樓新建工程394,006,814元尚未完工轉列財產。		
電腦軟體	104,986				25,371	(11)	79,615	(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年10月止累計攤銷金額25,371元。		
權利										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
遞耗資產										
其他										
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

40501447-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							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	11,982,613	192,450,000			204,432,613	199,432,613	96,486,427		96,486,427	48.38	-102,946,186	-51.62		
房屋及建築	11,982,613	192,450,000			204,432,613	199,432,613					-199,432,613	-100.00		
購建中固定資產							96,486,427		96,486,427		96,486,427		新工處前於108年2~3月間以口頭知會用餘款約為6000萬元，惟新建工程變更設計及零星標金額持續變動，目前持續向新工處釐清用餘款確切數額，俾利本校辦理雜項工程編列事宜；另工程正驗程序尚未結束，新建工程處仍餘5%保留款尚未支付給廠商。以上2個因素致執行未達80%。	有關新建工程處代辦部分已持續以電話及公文通知方式向新建工程處會計室及工務所催辦，請其盡速將付款憑證移回本校核銷及協助本校釐清用餘款數額，俾提升預算執行成效。
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	1,363,524		1,363,524	99.45	-7,476	-0.55		
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	1,363,524		1,363,524	99.45	-7,476	-0.55	數位相機節餘600元，周邊設備節餘5,876元，平板電腦節餘1,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100.00				
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100.00				
購建中固定資產														

※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

40501447-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		259,000			259,000	259,000	248,220		248,220	95.84	-10,780	-4.16	汰舊換新開飲機節 餘10,780元。	
雜項設備		259,000			259,000	259,000	248,220		248,220	95.84	-10,780	-4.16		
購建中固定資產														
總計	11,982,613	194,156,000			206,138,613	201,138,613	98,174,171		98,174,171	48.81	-102,964,442	-51.19		

※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
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

40501447-17

中華民國 108 年 10 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(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	執行軟體單價未達1萬元，改由國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費支應。	
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	4,000,000		4,000,000	4,000,000	48,086	1.20	48,086		-3,951,914	-98.80		
541 遞延修繕房屋建築費	4,000,000		4,000,000	4,000,000	48,086	1	48,086		-3,951,914	-98.80	學文樓外牆整修工程工程費委設費未完成付款。	請總務處儘速辦理。
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	4,036,000	48,086	1.19	48,086		-3,987,914	-98.81		