

4-0501447

臺北市政府教育局主管

臺北市地方發展教育基金-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 106 年 12 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 錄
中華民國 106 年 12 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、固定項目增減情形表.....	第 8-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 106 年 12 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	521,162,267	5,811,491	1,563,736	4,247,755	271.64	526,561,973	521,162,267	5,399,706	1.04
勞務收入	43	20,000					11,500	20,000	-8,500	-42.50
服務收入	431	20,000					11,500	20,000	-8,500	-42.50
財產收入	45	65,667	-214	18,834	-19,048	-101.14	198,110	65,667	132,443	201.69
財產處分收入	451	37,667		18,834	-18,834	-100.00	170,105	37,667	132,438	351.60
利息收入	454		179		179		448		448	
其他財產收入	45Y	28,000	-393		-393		27,557	28,000	-443	-1.58
政府撥入收入	46	518,235,164	4,084,269	1,544,902	2,539,367	164.37	521,422,383	518,235,164	3,187,219	0.62
公庫撥款收入	462	518,235,164	4,008,682	1,544,902	2,463,780	159.48	520,890,644	518,235,164	2,655,480	0.51
政府其他撥入收入	46Y		75,587		75,587		531,739		531,739	
教學收入	4S	1,908,600	1,453,085		1,453,085		2,866,350	1,908,600	957,750	50.18
學雜費收入	4S1	1,908,600	1,453,085		1,453,085		2,866,350	1,908,600	957,750	50.18
其他收入	4Y	932,836	274,351		274,351		2,063,630	932,836	1,130,794	121.22
受贈收入	4YO	34,328					45,442	34,328	11,114	32.38
雜項收入	4YY	898,508	274,351		274,351		2,018,188	898,508	1,119,680	124.62
基金用途	5	529,320,735	25,203,778	1,563,736	23,640,042	1,511.77	419,145,907	529,320,735	-110,174,828	-20.81
國民教育計畫	53	254,807,990	222,526	803,457	-580,931	-72.30	258,217,879	254,807,990	3,409,889	1.34
學前教育計畫	54	13,993,996	308,844	42,239	266,605	631.18	12,217,779	13,993,996	-1,776,217	-12.69
一般行政管理計畫	5L	19,371,292	933,188	718,040	215,148	29.96	17,169,858	19,371,292	-2,201,434	-11.36
建築及設備計畫	5M	241,147,457	23,739,220		23,739,220		131,540,391	241,147,457	-109,607,066	-45.45
購置固定資產		241,111,457	23,739,220		23,739,220		131,540,391	241,111,457	-109,571,066	-45.44
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,158,468	-19,392,287		-19,392,287		107,416,066	-8,158,468	115,574,534	-1,416.62
期初基金餘額	71	38,891,397					36,363,342	38,891,397	-2,528,055	-6.50
解繳市庫										
期末基金餘額	72	30,732,929					143,779,408	30,732,929	113,046,479	367.84

※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 106 年 12 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數減少8,500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132,438元，係因變賣藝術大樓廢料收入覈實認列。
- 三、利息收入：實際數較預算數增加448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443元，係校內教職員停車收入覈實認列。
- 五、公庫撥款收入：實際數較預算數增加2,655,480元，係因收到下列款項：
 1. 106年樹木揭根病防治作業經費(統籌款)96,900元。
 2. 106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌)94,800元。
 3. 106年度國小校園教學及學習空間優化方案工程費(統籌款)1,170,205元。
 4. 育美樓地下室避難空間整修工程(統籌款)529,853元。
 5. 106年度學校遊戲場修繕汰換計畫工程款(統籌款)763,722元。
- 六、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加531,739元，係因收到下列款項：
 1. RA5310 105年8~12月國小特教教師調整授課節數鐘點費餘款轉入106年支用86,840元。
 2. RA6303 106年1~6月原住民語教學支援人員經費194,228元。
 3. RA5310 106年1~6月國小特教教師調整授課節數鐘點費86,840元。(原撥數287,040元，繳回200,200元)
 4. RA6306 105(2)國中小無力繳交代收代辦經費10,977元。
 5. RA6416 106年度教保專業研習經費25,634元。(原撥數28,469元，繳回2,835元)
 6. RA6316 106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費11,780元。(原撥數12,075元，繳回295元)
 7. 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115,440元。(原撥224,640元，移轉107年109,200元)
- 七、學雜費收入：實際數較預算數增加957,750元，係因幼兒園學雜費覈實認列。
- 八、受贈收入：實際數較預算數增加11,114元，係因學校實習儲金交通費及園遊會捐款覈實認列。
- 九、雜項收入：實際數較預算數增加1,119,680元，係因收到下列款項覈實認列：
 1. 呂裕美105年12月~106年11月宿舍使用費及房屋津貼12,888元。
 2. 影印卡加值收入4,540元。
 3. 學生簡訊服務收入20,253元。
 4. 數位學生證補卡費5,684元。
 5. 鼎漢營造工程違約罰款62,204元。
 6. 遠碩營造分攤電費38,675元。
 7. 105年以前中華電信電子領標款5,700元。
 8. 冷氣卡加值收入 6,700元。
 9. 午餐罰款收入16,000元。
 10. 收回教保員年資應由原任職機關發放之以前年度年終獎金81,227元。
 11. 新工處轉匯藝術教學綜合大樓新建工程罰款233,616元。
 12. 105年7月~106年6月拾金不昧4,515元。
 13. 校園積水工程罰款富陽營造47,250元。
 14. 幼兒園廚房整修工程違規罰款等8,540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 106 年 12 月份

15. 收回溢繳105年育美樓外牆整修工程空汙費686元。
16. 105學年代收代辦餘款繳庫1,429,148元。
17. 收回以前度溢領子女教育補助款18,900元。
18. 105~106年中華電信土地使用費滯納金362元。
19. 學生破壞公物賠償300元。
20. 106年休息區遊戲場整修工程逾期罰款潤鉅21,000元。

基金用途：

一、國民教育：主係用人費用覈實支用。

二、學前教育：主係用人費用覈實支用騰餘。

三、行政管理及推展：主係用人費用覈實支用騰餘。

四、建築及設備：實際數較預算數減少109,607,066元，主係因

1. 統籌款工程執行：幼兒園廚房整修793,955元、校園無障礙遊戲場2,017,316元、校園積水暨圍牆改善1,116,272元、校園教學與學習空間優化1,530元、休息區遊戲場整修746,448元、育美樓地下室避難空間整修491,172元。
2. 一般性補助款工程執行：樂群樓外牆整修工程2,850,735元。
3. 校園修繕工程較預算數減少171,730元，係工程結餘款。
4. 藝術大樓較預算數減少122,142,267元，係因綠建築證書申請進度延後且鋼筋紮緊急鋼構缺失未能於時限完成。
5. 動支其他準備金增設教室冷氣電源改善2,702,062元、育美樓地下室避難空間整修77,709元。
6. 未達一萬元移列設備零件587,480元、設備結餘款55,212元、補辦預算執行361,513元，去年度保留數執行2,190,911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106年12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	8,759,252,522	100.00	負債	2	8,615,473,114	98.36
流動資產	11	186,545,798	2.13	流動負債	21	44,107,862	0.50
現金	111	146,263,828	1.67	應付款項	212	44,107,456	0.50
銀行存款	1112	146,263,828	1.67	應付代收款	2123	22,705,680	0.26
銀行存款-市庫存款	1112-1	120,437,080	1.37	應付費用	2125	104,716	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,008,693	0.14	應付工程款	2129	21,297,060	0.24
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	255,972	0.00	預收款項	213	406	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	13,508,558	0.15	預收收入	2133	406	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	53,525	0.00	其他負債	22	8,571,365,252	97.85
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	8,571,365,252	97.85
應收款項	113	193,616	0.00	存入保證金	2211	3,121,068	0.04
其他應收款	113Y	193,616	0.00	應付退休及離職金	2213	4,315,117	0.05
預付款項	115	40,088,354	0.46	應付代管資產	2214	8,563,783,144	97.77
預付費用	1154	40,088,354	0.46	暫收及待結轉帳項	2215	145,923	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(含或有負債)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106年12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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,923,580	0.10	基金餘額	3	143,779,408	1.64
準備金	124	8,923,580	0.10	基金餘額	31	143,779,408	1.64
退休及離職準備金	1241	4,315,117	0.05	基金餘額	311	143,779,408	1.64
其他準備金	124Y	4,608,463	0.05	累積餘額	3111	143,779,408	1.64
其他準備金-其他	124Y-2	2,694,172	0.03	合計：		8,759,252,522	
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	1,914,291	0.02				
其他資產	13	8,563,783,144	97.77				
什項資產	131	8,563,783,144	97.77				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	8,563,783,144	97.77				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,532,900	0.04				
代管資產-土地	1316-1	8,504,113,830	97.09				
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(含或有負債)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106年12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-房屋及建築設備	1316-2	34,227,414	0.39				
代管資產-其他政府	1316-3	21,909,000	0.25				
合計：		8,759,252,522					

信託代理與保證資產

300,000

保證品

300,000

信託代理與保證負債

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(含或有負債)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 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				222,526	803,457	-72.30
		累計數				258,217,879	254,807,990	1.34
學前教育計畫		本月數				308,844	42,239	631.18
		累計數				12,217,779	13,993,996	-12.69
合 計		本月數				531,370	845,696	-37.17
		累計數				270,435,658	268,801,986	0.61

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	72,184,009	119,524,467	6,513,288	185,195,188		2,378,800
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,101,165			3,101,165		
房屋及建築						

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	28,839,188	3,294,955	4,350,902	27,783,241	1. 教育局補助身心障礙教學輔具桌上主機2臺36,400元。2. 依來文撥入心臟電擊器1個100,000元。3. 補列教育局撥入資料儲存收集器1臺74,720元、網路交換器1臺10,900元。4. 課後社團行政費雷射印表機1台87,753元。5. 幼兒園餐點費幼兒園廚房水源加壓加壓設備施工加壓機馬達1臺17,850元。6. 幼兒園餐點費廚房用不銹鋼煮鍋31,500元。7. 書法教育經費購數位相機17,500元。8. 補列教育局撥入讀卡機2臺21,722元。9. 課後照顧班行政費單槍投影機(部分)14臺173,068元。10. 課後照顧班行政費電子白板5臺106,180元。11. 教育局補助空品旗連動系統資料儲存收集器1臺280,990元、影像系統1臺29,920元、彩色	1,755,570

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
					圖形顯示系統1臺11,359元、協定轉換器1臺14,600元。12. 補列教育局撥入網路交換器7臺264,756元。13. 補列教育局撥入個人電腦26臺476,352元。	
交通及運輸設備	3,127,301	314,000	643,884	2,797,417	1. 課後照顧行政費購監視器2部50,000元。	50,000

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	14,439,940	3,040,979	1,493,502	15,987,417	1. 課後社團行政費購買羽球柱1件10,500元。2. 桌球隊購買訓練用發球機1臺32,000元。3. 課後社團行政費購買教室用冷氣1台29,949元。4. 桌球隊行政費購桌球台4台72,000元。5. 樂團行政費購鼓11,000元。6. 幼兒園餐點費購廚房用存放架1個33,600元。7. 課後照顧行政費購買冷氣2臺52,610元。8. 幼兒園餐點費購買餐車1臺14,000元、調理臺1組17,200元。9. 課後留園行政費購買棉被櫃1座65,100元。10. 課後照顧行政費數位相機3臺35,646元(部分)、黑白板4個88,820元。11. 餐點費購買冷氣1臺23,805元。12. 教育部(局)補助款建置閱讀牆角櫥櫃1個70,200元。	556,430
購建中固定資產	22,552,764	112,857,733		135,410,497	藝術教學綜合大樓工程。	

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
電腦軟體	123,651	16,800	25,000	115,451	電腦軟體不入財產系統，另依規定辦理。 1. 課後照顧行政費購買防毒軟體1套16,800元。	16,800
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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	%			
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	1,950,236	235,000,000			236,950,236	236,950,236	112,857,733		112,857,733	48	-124,092,503	-52	設計建築師事務所未於1樓版勘 驗前取得候選綠建築證書及施 工廠商現場鋼筋綁紮及鋼構缺 失改善，影響工程進度之執 行。	改進措施：綠建築證書已 於106/11/3取得。11/17申報一 樓版勘驗，並於11/21勘驗合 格；現已完成2樓版灌漿，接續 施作3樓鋼筋、模版、鋼構施工 作業。每周除了定時工務會 議，再行加開趕工會議，為利 執行率提升，監造單位將先針 對已經查驗完成的材料先予計 價。106/12/28趕工計畫經機關 核可實施，其工進雖無顯著推 進，惟廠商確已積極改善 中，依相關規定提高保留款 為10%，重啟估驗計價核銷程 序。截至106/12/31止，工程預 定進度為49.51%，實際工程進 度為41.04%。主體工程預計 於107年9-11月間完成。擬依預 算法第72條規定，所有款項配 合主體工程保留。	
房屋及建築	1,950,236	235,000,000			236,950,236	236,950,236					-235,950,236	-100			
購建中固定資產															
機械及設備	326,000	1,757,000	53,718		2,136,718	2,136,718	112,857,733		112,857,733	72	112,857,733	-28			

※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

40501447-14

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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	%		
機械及設備	326,000	1,757,000	53,718		2,136,718	2,136,718	1,539,385		1,539,385	72	-597,333	-28	電子圍籬系統警鳴器、警示燈、紅外線感應組163,200元、e化學習試辦計畫平板電腦278,824元及校園骨幹更新卡匣110,000元，因未達1萬移列設備零件；另保留數結餘款20,000元、本年度結餘款25,309元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備	264,000				264,000	264,000	264,000		264,000	100				
交通及運輸設備	264,000				264,000	264,000	264,000		264,000	100				
購建中固定資產														
什項設備	1,815,000	585,202	307,795		2,707,997	2,707,997	2,484,549		2,484,549	92	-223,448	-8		
什項設備	1,815,000	585,202	307,795		2,707,997	2,707,997	2,484,549		2,484,549	92	-223,448	-8		
購建中固定資產														
總計	4,355,236	237,342,202	361,513		242,058,951	242,058,951	117,145,667		117,145,667	48	-124,913,284	-52		

※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 106 年 12 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(-)			
					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		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100	軟體共35,991元因未達1萬移列軟體服務費。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,769,255		3,769,255	3,769,255	14,394,724	381.90	14,394,724		10,625,469	281.90		
581 遞延修繕房屋建築費	3,769,255		3,769,255	3,769,255	14,394,724	382	14,394,724		10,625,469	282	1.104年統籌款校園積水工程執行數1,116,272元。2.105年統籌款共融式遊戲場執行數2,017,316元。3.105年統籌款幼兒園廚房工程793,955元。4.105年一般性補助款樂群樓外牆整修工程執行數2,850,735元。5.106年預算育美樓屋頂防漏執行數2,562,076元。6.106年預算修德樓樓梯間整修工程執行數476,047元。7.106年預算校園骨幹網路更新執行數559,402元。8.動支準備金辦理冷氣電源改善執行數2,702,062元。9.動支準備金辦理育美樓教室屋頂防漏整修工程77,709元。10.106年統籌款校園教學與學習空間優化工程執行數1,530元。11.106年統籌款休息區遊戲場整修工程執行數746,448元。12.106年統籌款育美樓地下室避難空間整修工程執行數491,172元。	
582 其他遞延支出												
總計	3,805,255		3,805,255	3,805,255	14,394,724	378.29	14,394,724		10,589,469	278.29		