

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 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 次

中華民國 107 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、固定項目明細表.....	第 8-14 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 15-16 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 17 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 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 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	354,842,753	6,756,852	3,393,743	3,363,109	99.10	358,568,799	354,842,753	3,726,046	1.05
勞務收入	43	20,000					7,700	20,000	-12,300	-61.50
服務收入	431	20,000					7,700	20,000	-12,300	-61.50
財產收入	45	65,667	-300	15,667	-15,967	-101.91	29,690	65,667	-35,977	-54.79
財產處分收入	451	37,667		7,667	-7,667	-100.00	5,200	37,667	-32,467	-86.19
利息收入	454						184		184	
其他財產收入	45Y	28,000	-300	8,000	-8,300	-103.75	24,306	28,000	-3,694	-13.19
政府撥入收入	46	350,812,812	3,625,887	3,265,102	360,785	11.05	352,445,351	350,812,812	1,632,539	0.47
公庫撥款收入	462	350,812,812	3,565,617	3,265,102	300,515	9.20	352,172,583	350,812,812	1,359,771	0.39
政府其他撥入收入	46Y		60,270		60,270		272,768		272,768	
教學收入	4S	2,945,300	1,458,176		1,458,176		2,867,426	2,945,300	-77,874	-2.64
學雜費收入	4S1	2,945,300	1,458,176		1,458,176		2,867,426	2,945,300	-77,874	-2.64
其他收入	4Y	998,974	1,673,089	112,974	1,560,115	1,380.95	3,218,632	998,974	2,219,658	222.19
受贈收入	4YO	34,328		2,328	-2,328	-100.00	33,028	34,328	-1,300	-3.79
雜項收入	4YY	964,646	1,673,089	110,646	1,562,443	1,412.11	3,185,604	964,646	2,220,958	230.24
基金用途	5	359,474,917	32,300,237	3,393,743	28,906,494	851.76	468,601,967	359,474,917	109,127,050	30.36
國民教育計畫	53	265,177,195	6,247,916	2,072,124	4,175,792	201.52	264,777,167	265,177,195	-400,028	-0.15
學前教育計畫	54	14,035,030	318,699	310,030	8,669	2.80	12,225,671	14,035,030	-1,809,359	-12.89
一般行政管理計畫	5L	19,420,589	1,467,202	931,589	535,613	57.49	16,642,054	19,420,589	-2,778,535	-14.31
建築及設備計畫	5M	60,842,103	24,266,420	80,000	24,186,420	30,233.03	174,957,075	60,842,103	114,114,972	187.56
購置固定資產		60,806,103	24,266,420	80,000	24,186,420	30,233.03	174,957,075	60,806,103	114,150,972	187.73
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,632,164	-25,543,385		-25,543,385		-110,033,168	-4,632,164	-105,401,004	2,275.42
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					33,746,240	23,572,710	10,173,530	43.16

※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 12 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、財產處分收入：實際數較預算數減少32,467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3,694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 1,359,771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。
 3. 收局統籌款106年度灑水降溫及教室通風改善工程工程費110,881元。
 4. 收統籌款—公立學校運動場域照明設備更新189,634元。
- 六、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加272,768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。
 6. 收RA7306 107一期無力繳交代代收代辦費12,270元。
 7. 收RA7511 107(1)身心障礙學生無法自行上下學交通費48,000元。
- 七、學雜費收入：實際數較預算數減少77,874元，係因幼兒園學雜費收入覈實認列。
- 八、受贈收入：實際數較預算數減少1,300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3,185,604元較預算數增加2,220,958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22,442元。
 3. 數位學生證補卡收入19,184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2,392,122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503,843元。
 9. 中華電信電子領標款16,400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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

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。
14. 收回代理教師盧素珠敘薪誤核溢領薪津104學年11,076元105學年12,597元小計23,673元。
15. 收購買影印卡加值收入3,840元。
16. 收106學年六年級畢業紀念冊財物採購案遲延履約違約金1,236元。

基金用途：

- 一、學前教育計畫：主係因用人費用覈實支用賸餘。
- 二、行政管理及推展計畫：主係因行政人員數人調動用人費用覈實支用賸餘。
- 三、建築及設備計畫：實際數較預算數增加114,114,972元，主係因
 1. 統籌款工程執行：106年普通班教室置物櫃整修工程962,539元、灑水降溫及教室通風改善工程110,300元、校園教學與學習空間優化899,941元、公立學校運動場域照明設備更新178,742元，小計2,151,522元。
 2. 校園修繕工程較預數減少440,664元，係工程結餘款。
 3. 動支其他準備金支107年度遊戲場攀爬網工程535,525元。
 4. 藝術教學大樓較預算數增加，係執行以前年度保留數112,205,890元餘11,886,613元辦理保留，本年度執行49,904,000元餘96,000元辦理保留。
 5. 未達1萬元移列設備零件9,644元移列報章什誌84,720元設備費結餘110,937元。
 6. 套裝軟體未達1萬元移列經常門35,991元餘1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	8,462,180,578	100.00	負債	2	8,428,434,338	99.60
流動資產	11	65,501,714	0.77	流動負債	21	34,622,734	0.41
現金	111	54,938,216	0.65	應付款項	212	34,622,734	0.41
銀行存款	1112	54,938,216	0.65	應付代收款	2123	31,537,025	0.37
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,289,723	0.24	應付費用	2125	2,027,214	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	19,937,962	0.24	應付工程款	2129	1,058,495	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	377,845	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,279,155	0.17	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	53,531	0.00	其他負債	22	8,393,811,604	99.19
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	8,393,811,604	99.19
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,141,068	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,809,991	0.06
預付款項	115	10,563,498	0.12	應付代管資產	2214	8,385,860,545	99.10
預付費用	1154	10,563,498	0.12	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	10,788,719	0.13	基金餘額	3	33,746,240	0.40
準備金	124	10,788,719	0.13	基金餘額	31	33,746,240	0.40
退休及離職準備金	1241	4,809,991	0.06	基金餘額	311	33,746,240	0.40
其他準備金	124Y	5,978,728	0.07	累積餘額	3111	33,746,240	0.40
其他準備金-其他	124Y-2	4,043,009	0.05	合計：		8,462,180,578	
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	1,935,719	0.02				
其他資產	13	8,385,890,145	99.10				
什項資產	131	8,385,890,145	99.10				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	29,600	0.00				
代管資產	1316	8,385,860,545	99.10				
代管資產-土地改良物	1316-0	282,138	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,354,664,184	98.73				
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	10,010,223	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	20,904,000	0.25				
合計：		8,462,180,578					
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 12 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				6,247,916	2,072,124	4,175,792	201.52
		累計數				264,777,167	265,177,195	-400,028	-0.15
學前教育計畫		本月數				318,699	310,030	8,669	2.80
		累計數				12,225,671	14,035,030	-1,809,359	-12.89
合 計		本月數				6,566,615	2,382,154	4,184,461	175.66
		累計數				277,002,838	279,212,225	-2,209,387	-0.79

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 12 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		166,127,586	97,465	-40,015,924	311,209,385	1,881,947	
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：

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 12 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				
機械及設備	27,783,241		2,944,118		-22,581,859	8,145,500	1,480,819	增加數(1)增 置1,463,299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。2.汰 舊換新網路電話閘道 器1臺11,000元。3.新購 飛輪車1臺20,000元4.新 購跑步 機1臺39,999元。4.購買 電子白板5台216,800元 新購平板電 腦26臺312,000元(4)受 贈1,480,819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元電子白 板3臺130,200元互動電 子白板1片23,775元校園 網路高速化邊際交換

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 12 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				
								機5臺97,500元小 計293,475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、4.仕 揚科技贈筆記型電 腦1臺25,000元5.教育局 補助噴霧控制主 機1臺38,624元不銹鋼水 塔1組32,984元戶外運動 場域照明設備更新150瓦 數LED燈 具18組255,456元小 計327,064元6.教育局補 列撥入影像分析處理設 備雷射混光投影 機1部26,995元LCD超短 焦燈泡投影 機13部350,935元。

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
交通及運輸設備	2,797,417		43,000		-1,659,599	1,180,818	43,000	增加數(4)受 贈43,000元：課後社團 購置無線麥克風接收 機1臺19,000元指向天 線2組24,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-12

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		943,578		-12,704,313	4,226,682	271,128	增加數(1)增 置672,450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、8.汰舊 換新冰 箱1臺20,050元、開飲 機5臺81,220元、分攤開 飲機1臺10,780元、汰舊 換新組合遊戲器 材2組420,000元。(4)受 贈271,128元: 1.課後社 團購置冷氣1臺30,084元 移動排球組1組27,300元

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-13

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
購建中固定資產	135,410,497		162,109,890			297,520,387		不鏽鋼表演 台1座62,780元, 課後照 顧分攤購置開飲 機1臺5,464元, 樂團比 賽用豎笛1支30,000元大 提琴碳纖硬 盒2個48,000元, 桌球社 團購買桌球 台3張67,500元。
軟體	115,451		87,000	97,465		104,986	87,000	1.截至107年12月止累計 攤銷金額97,465元2.係因 電腦軟體不入財產管理 系統, 另依規定管 理。3.增加數87,000元: (4)受贈課後照顧班購置 網路語音通話系統軟 體87,000元。
權利 遞耗資產								

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-14

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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(-)			
							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	174,092,503	162,109,890		162,109,890	93	-11,982,613	-7		
房屋及建築	124,092,503	50,000,000			174,092,503	174,092,503					-174,092,503	-100		
購建中固定資產							162,109,890		162,109,890		162,109,890			
機械及設備		1,465,000			1,465,000	1,465,000	1,463,299		1,463,299	100	-1,701	0		
機械及設備		1,465,000			1,465,000	1,465,000	1,463,299		1,463,299	100	-1,701	0	跑步機餘1元，網路及資訊周邊設備餘200元，繪圖海報機餘1,500元，小計1,701元。	
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	876,050	672,450		672,450	77	-203,600	-23		

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	%		
雜項設備		876,050			876,050	876,050	672,450		672,450	77	-203,600	-23	數學學習教具組未達1萬元移列設備零件9,644元餘356元，新購圖書(含夜補校)未達1萬元移列報章什誌1批84,720元餘101,930元(合約131,604元因停售或絕版等缺書188本計46,884元實付84,720元)，紫外線消毒燈餘2,000元，冰箱餘4,950元。	
購建中固定資產														
總計	124,092,503	52,341,050			176,433,553	176,433,553	164,245,639		164,245,639	93	-12,187,914	-7		

※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 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(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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000									
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	8,465,053	10,711,436	126.54	10,711,436			2,246,383	26.54		
581 遞延修繕房屋建築費	8,465,053		8,465,053	8,465,053	10,175,911	120	10,175,911			1,710,858	20		
582 其他遞延支出					535,525		535,525			535,525			
總計	8,501,053		8,501,053	8,501,053	10,711,436	126.00	10,711,436			2,210,383	26.00		

軟體共35,991元因未達1萬移列軟體服務費。
 係因執行106年普通班教室置物櫃統籌款整修工程962,539元、統籌款灑水降溫及教室通風改善工程110,300元、統籌款校園教學與學習空間優化899,941元、統籌款公立學校運動場域照明設備更新178,742元、博思樓屋頂防漏整修工程餘220,898元樂群樓南側廁所整修工程餘135,447元、籃球場暨遊戲場整修工程餘84,319元。動支其他準備金支107年度遊戲場攀爬網工程535,525元。

編製日期：108年1月2日

製表人員：李媛媛

電話：27077719#150