

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 03 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3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)	

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 109 年 3 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	24,186,274	23,301,000	885,274	3.80	106,146,367	105,416,000	730,367	0.69
勞務收入	43	21,000	900		900		2,700		2,700	
服務收入	431	21,000	900		900		2,700		2,700	
財產收入	45	34,000	48,377	12,000	36,377	303.14	49,946	12,000	37,946	316.22
財產處分收入	451	6,000	48,377	2,000	46,377	2,318.85	49,560	2,000	47,560	2,378.00
其他財產收入	45Y	28,000		10,000	-10,000	-100.00	386	10,000	-9,614	-96.14
政府撥入收入	46	288,964,000	23,099,000	23,079,000	20,000	0.09	105,032,000	104,994,000	38,000	0.04
公庫撥款收入	462	288,964,000	23,079,000	23,079,000			104,994,000	104,994,000		
政府其他撥入收入	46Y		20,000		20,000		38,000		38,000	
教學收入	4S	2,867,000					14,000		14,000	
學雜費收入	4S1	2,867,000					14,000		14,000	
其他收入	4Y	2,285,000	1,037,997	210,000	827,997	394.28	1,047,721	410,000	637,721	155.54
受贈收入	4YO	35,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
雜項收入	4YY	2,250,000	1,037,997	200,000	837,997	419.00	1,047,721	400,000	647,721	161.93
基金用途	5	305,920,000	23,513,154	23,301,000	212,154	0.91	103,695,701	105,416,000	-1,720,299	-1.63
國民教育計畫	53	265,399,000	21,277,046	20,467,000	810,046	3.96	93,118,118	93,155,000	-36,882	-0.04
學前教育計畫	54	12,783,000	1,019,732	1,007,000	12,732	1.26	4,707,960	4,727,000	-19,040	-0.40
一般行政管理計畫	5L	19,741,000	1,171,376	1,382,000	-210,624	-15.24	5,824,623	7,089,000	-1,264,377	-17.84
建築及設備計畫	5M	7,997,000	45,000	445,000	-400,000	-89.89	45,000	445,000	-400,000	-89.89
購建固定資產		7,961,000	45,000	445,000	-400,000	-89.89	45,000	445,000	-400,000	-89.89
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-11,749,000	673,120		673,120		2,450,666		2,450,666	
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					140,623,371	29,903,000	110,720,371	370.27

※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 109 年 3 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加2,700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47,560元，係因變賣財產收入較預期多。
- 三、其他財產收入：實際數較預算數減少9,614元，係因核實認列開放學校場地出租費收入。
- 四、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加38,000元，係因收到下列款項：
 1. 收RA8314 108公立補習學校工作人員導師職務加給經費18,000元。
 2. 收RA8743 108年度辦理健康促進計畫20,000元。
- 五、學雜費收入：收原民會108年原住民兒童托教補助轉入。
- 六、受贈收入：實際數較預算數減少10,000元，主要係尚無受贈收入。
- 七、雜項收入：實際數1,047,721元較預算數400,000元增加647,721元，係因收到下列款項覈實認列：
 1. 數位學生證補卡收入2,825元。
 2. 收宿舍使用費4,635元。
 3. 收賠償籃球框架5,000元。
 4. 收賠償糾察隊臂章208元。
 5. 收新工處代辦藝術教學綜合大樓新建工程扣繳罰款移還學校1,034,778元。
 6. 收學生到離校簡訊費275元。

基金用途：

- 一、一般行政管理計畫：主係因預付行政人員考績獎金尚未轉正。
- 二、建築及設備計畫：實際數45,000元較預算分配數445,000元減少400,000元，主要係因：
 1. 營建及修建工程：主要係辦理藝術教學綜合大樓新建工程支用數新工處尚未移回轉正。
 2. 其他設備：主要係汰舊換新開飲機4臺尚未付款、新購巴里東1支小號2支豎笛2支尚未購買。

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3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	8,835,188,295	100.00	負債	2	8,694,564,924	98.41
流動資產	11	162,797,298	1.84	流動負債	21	26,588,294	0.30
現金	111	97,984,703	1.11	應付款項	212	26,588,294	0.30
銀行存款	1112	97,834,703	1.11	應付代收款	2123	26,588,294	0.30
銀行存款-公庫存款	1112-1	69,556,417	0.79	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,679,986	0.14	其他負債	22	8,667,976,630	98.11
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	930,369	0.01	什項負債	221	8,667,976,630	98.11
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,661,396	0.17	存入保證金	2211	2,487,132	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6,535	0.00	應付退休及離職金	2213	5,599,403	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	8,659,890,095	98.02
預付款項	115	64,812,595	0.73	基金餘額	3	140,623,371	1.59
預付費用	1154	64,812,595	0.73	基金餘額	31	140,623,371	1.59
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	11,703,762	0.13	基金餘額	311	140,623,371	1.59
				累積餘額	3111	138,172,705	1.56
				本期騰餘	3112	2,450,666	0.03
				合計：		8,835,188,295	

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：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3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	11,703,762	0.13				
退休及離職準備金	1241	5,599,403	0.06				
其他準備金	124Y	6,104,359	0.07				
其他準備金-其他	124Y-2	4,177,640	0.05				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	1,926,719	0.02				
其他資產	13	8,660,687,235	98.02				
什項資產	131	8,660,687,235	98.02				
暫付及待結轉帳項	1315	797,140	0.01				
代管資產	1316	8,659,890,095	98.02				
代管資產-土地改良物	1316-0	230,733	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,629,483,154	97.67				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,272,208	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3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：		8,835,188,295					

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 3 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				21,277,046	20,467,000	810,046	3.96
		累計數				93,118,118	93,155,000	-36,882	-0.04
學前教育計畫		本月數				1,019,732	1,007,000	12,732	1.26
		累計數				4,707,960	4,727,000	-19,040	-0.40

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 3 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	114,560	3,697,371	2,349,283	407,329,279
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	104,000	2,796,968	1,832,838	7,928,968
交通及運輸設備	2,992,142	-1,939,012		24,600	-46,284	982,246
雜項設備	18,271,091	-13,775,121	10,560	870,210	562,729	4,199,049
購建中固定資產	394,118,134					394,118,134
電腦軟體	75,463			5,593		69,870
權利						
遞耗資產						
其他						

註：另紙說明。

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 3 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104,000元，減少數計2,796,968元，變動原因為：(1)增置45,000元:購置騎縫密碼機1臺45,000元。(4)受贈:應付代收款購置紫外線殺菌箱1個59,000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：減少數計24,600元，變動原因為：(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10,560元，減少數計870,210元，變動原因為：(4)受贈:應付代收款購置學生材料櫃1座10,560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394,118,134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：減少數計5,593元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至109年3月止累計攤銷金額5,593元。電腦軟體會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數69,870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 3 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				比較增減		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							
							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	66,520,866						-66,520,866	-100.00	
房屋及建築	97,021,866				97,021,866	66,520,866						-66,520,866	-100.00	
購建中固定資產														
機械及設備		3,616,000			3,616,000	45,000	45,000		45,000	100.00				
機械及設備		3,616,000			3,616,000	45,000	45,000		45,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000									
交通及運輸設備		32,000			32,000									
購建中固定資產														
雜項設備		813,000			813,000	400,000						-400,000	-100.00	
雜項設備		813,000			813,000	400,000						-400,000	-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 3 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														
總計	97,021,866	4,461,000			101,482,866	66,965,866	45,000		45,000	0.07	-66,920,866	-99.93		

※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 3 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										
521 購置電腦軟體	36,000		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			0.00				0.00			

編製日期：109年4月1日

製表人員：李媛媛 電話：27077719#150