

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 5 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5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 7-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 13-14 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 15 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 5 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	44,904,653	44,830,000	74,653	0.17	317,428,814	317,489,000	-60,186	-0.02
勞務收入	43	20,000								
服務收入	431	20,000								
財產收入	45	170,000	1,260		1,260		12,910	46,000	-33,090	-71.93
財產處分收入	451	142,000	1,260		1,260		1,260	36,000	-34,740	-96.50
其他財產收入	45Y	28,000					11,650	10,000	1,650	16.50
政府撥入收入	46	504,702,000	43,076,000	43,076,000			315,545,000	315,545,000		
公庫撥款收入	462	504,702,000	43,076,000	43,076,000			315,545,000	315,545,000		
教學收入	4S	2,867,000	1,225,820	1,434,000	-208,180	-14.52	1,225,820	1,434,000	-208,180	-14.52
學雜費收入	4S1	2,867,000	1,225,820	1,434,000	-208,180	-14.52	1,225,820	1,434,000	-208,180	-14.52
其他收入	4Y	1,447,000	601,573	320,000	281,573	87.99	645,084	464,000	181,084	39.03
受贈收入	4YO	34,000		20,000	-20,000	-100.00	3,000	27,000	-24,000	-88.89
雜項收入	4YY	1,413,000	601,573	300,000	301,573	100.52	642,084	437,000	205,084	46.93
基金用途	5	513,049,000	21,438,124	44,830,000	-23,391,876	-52.18	221,986,661	321,332,000	-99,345,339	-30.92
國民教育計畫	53	281,525,000	17,992,465	21,070,000	-3,077,535	-14.61	128,726,966	141,578,000	-12,851,034	-9.08
學前教育計畫	54	13,467,000	806,781	975,000	-168,219	-17.25	6,261,355	6,820,000	-558,645	-8.19
一般行政管理計畫	5L	19,865,000	975,161	1,350,000	-374,839	-27.77	8,446,681	10,459,000	-2,012,319	-19.24
建築及設備計畫	5M	198,192,000	1,663,717	21,435,000	-19,771,283	-92.24	78,551,659	162,475,000	-83,923,341	-51.65
購建固定資產		198,156,000	1,663,717	21,399,000	-19,735,283	-92.23	78,551,659	162,439,000	-83,887,341	-51.64
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,843,000	23,466,529		23,466,529		95,442,153	-3,843,000	99,285,153	-2,583.53
期初基金餘額	71	139,147,244					33,746,240	139,147,244	-105,401,004	-75.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	135,304,244					129,188,393	135,304,244	-6,115,851	-4.52

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

基金來源：

- 一、財產處分收入：實際數較預算數減少34,740元，係因變賣財產收入較預期少。
- 二、其他財產收入：實際數較預算數增加1,650元，係因核實認列開放學校場地出租費收入及停車費收入。
- 三、學雜費收入：實際數較預算數減少208,180元，係幼兒園學雜費覈實認列。
- 四、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。
- 五、雜項收入：實際數642,084元較預算數437,000元增加205,084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4,859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。
 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3,050元。
 8. 收107學年代收代辦剩餘轉存其他準備金600,330元。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主要係核實支付相關人員薪津所致。
- 二、行政管理及推展計畫：主係因人員離職，以代理人支薪及再進用人員薪級較低所致。
- 三、建築及設備計畫：實際數較預算數減少，主要係因：
 1. 營建及修建工程：預付藝術教學綜合大樓新建工程款項3,204萬4,241元尚未移回憑證辦理轉正。
 2. 其他設備主要係因汰舊換新開飲機4臺等尚未完成付款汰舊換新網路及資訊周邊設備個人電腦平板電腦等尚未驗收，將請承辦處室儘速完成付款及登帳。
 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5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	8,629,459,709	100.00	負債	2	8,500,271,316	98.50
流動資產	11	153,972,198	1.78	流動負債	21	29,400,889	0.34
現金	111	121,106,039	1.40	應付款項	212	29,400,889	0.34
銀行存款	1112	120,956,039	1.40	應付代收款	2123	29,400,889	0.34
銀行存款-市庫存款	1112-1	89,608,896	1.04	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,117,879	0.19	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	824,927	0.01	其他負債	22	8,470,870,427	98.16
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,370,806	0.17	什項負債	221	8,470,870,427	98.16
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	33,531	0.00	存入保證金	2211	2,425,868	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,123,531	0.06
預付款項	115	32,866,159	0.38	應付代管資產	2214	8,463,321,028	98.07
預付費用	1154	32,866,159	0.38	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	11,686,869	0.14	基金餘額	3	129,188,393	1.50
				基金餘額	31	129,188,393	1.50
				基金餘額	311	129,188,393	1.50
				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. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，內容：有價證券定期存單面值300,000元「104年度南5棟教室耐震補強工程保固金，保固期限至109年10月12日止(德居營造)」。2. 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。3. 重大事項：無。

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5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	11,686,869	0.14	本期賸餘	3112	95,442,153	1.11
退休及離職準備金	1241	5,123,531	0.06	合計：		8,629,459,709	
其他準備金	124Y	6,563,338	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	1,938,719	0.02				
其他資產	13	8,463,800,642	98.08				
什項資產	131	8,463,800,642	98.08				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	479,614	0.01				
代管資產	1316	8,463,321,028	98.07				
代管資產-土地改良物	1316-0	265,003	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,432,387,807	97.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,764,218	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. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，內容：有價證券定期存單面值300,000元「104年度南5棟教室耐震補強工程保固金，保固期限至109年10月12日止(德居營造)」。2. 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。3. 重大事項：無。

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5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：		8,629,459,709					

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. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，內容：有價證券定期存單面值300,000元「104年度南5棟教室耐震補強工程保固金，保固期限至109年10月12日止(德居營造)」。2. 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。3. 重大事項：無。

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 5 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				17,992,465	21,070,000	-3,077,535	-14.61
		累計數				128,726,966	141,578,000	-12,851,034	-9.08
學前教育計畫		本月數				806,781	975,000	-168,219	-17.25
		累計數				6,261,355	6,820,000	-558,645	-8.19
合 計		本月數				18,799,246	22,045,000	-3,245,754	-14.72
		累計數				134,988,321	148,398,000	-13,409,679	-9.04

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 5 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	79,240,959		96,649			388,279,036		
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 5 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	506,808	(4)	81,658	(5)	增加數:(1)增 置71,400元:新 購數位相 機3臺71,400元。(4)受 贈435,408元:課 後社團購置割草 機1臺13,500元冷 卻水塔汰舊換 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	-1,480,940	7,089,710	

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 5 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				
交通及運輸設備	2,840,417	-1,659,599	135,725	(4)			-115,011	1,201,532		

註：

鍋1個19,800元。(5)報廢報廢電子記憶式白板2臺81,658元。增加數：(1)增置：76,000元,新購移動式音響1組76,000元(4)受贈59,725元：幼兒園餐點配送影像監視用錄影系統1套46,725元課後社團支校內監視器AHD十六混式主機故障更換1臺13,000元。

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 5 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	361,167	(4)			增加數(1)增 置167,000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。(4)受 贈194,167元：管 弦樂團購置公用 樂器大提 琴1支30,000元大	-478,708	4,109,141	

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 5 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		78,237,259				375,757,646	係藝術教學綜合大樓新建工程375,757,646元尚未完工轉列財產。		

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 5 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				
電腦軟體	104,986				14,991	(11)	(11)無形資產攤 銷14,991元。	89,995	(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5月止 累計攤銷金 額14,991元。	
權利										
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

40501447-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	171,846,877	78,237,259		78,237,259	46	-93,609,618	-54		
房屋及建築	11,982,613	192,450,000			204,432,613	171,846,877					-171,846,877	-100		
購建中固定資產							78,237,259		78,237,259		78,237,259		本案委託新工處代辦，實際進度為100%。主要係因新建工程處尚未將付款憑證移回之故，致執行未達80%。	已持續以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。
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	71,400		71,400	5	-1,299,600	-95		
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	71,400		71,400	5	-1,299,600	-95	汰舊換新網路及資訊周邊設備個人電腦平板電腦1,299,000元尚未驗收。	請承辦處室儘速辦理。
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				
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		259,000			259,000	259,000	167,000		167,000	64	-92,000	-36		
雜項設備		259,000			259,000	259,000	167,000		167,000	64	-92,000	-36	開飲機4臺81,220元尚未完成付款。	請承辦處室儘速完成付款及登帳。
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

40501447-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	%		
總計	11,982,613	194,156,000			206,138,613	173,552,877	78,551,659		78,551,659	45	-95,001,218	-55		

※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

40501447-15

中華民國 108 年 5 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		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,000,000		4,000,000									
541 遞延修繕房屋建築費	4,000,000		4,000,000									
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		