

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 6 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6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 6 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	25,244,614	23,901,000	1,343,614	5.62	342,673,428	341,390,000	1,283,428	0.38
勞務收入	43	20,000	300		300		300		300	
服務收入	431	20,000	300		300		300		300	
財產收入	45	170,000		36,000	-36,000	-100.00	12,910	82,000	-69,090	-84.26
財產處分收入	451	142,000		36,000	-36,000	-100.00	1,260	72,000	-70,740	-98.25
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	23,923,795	23,865,000	58,795	0.25	339,468,795	339,410,000	58,795	0.02
公庫撥款收入	462	504,702,000	23,865,000	23,865,000			339,410,000	339,410,000		
政府其他撥入收入	46Y		58,795		58,795		58,795		58,795	
教學收入	4S	2,867,000	197,985		197,985		1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
學雜費收入	4S1	2,867,000	197,985		197,985		1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
其他收入	4Y	1,447,000	1,122,534		1,122,534		1,767,618	464,000	1,303,618	280.95
受贈收入	4YO	34,000					3,000	27,000	-24,000	-88.89
雜項收入	4YY	1,413,000	1,122,534		1,122,534		1,764,618	437,000	1,327,618	303.80
基金用途	5	513,049,000	21,938,354	23,901,000	-1,962,646	-8.21	243,925,015	345,233,000	-101,307,985	-29.34
國民教育計畫	53	281,525,000	19,777,377	21,467,000	-1,689,623	-7.87	148,504,343	163,045,000	-14,540,657	-8.92
學前教育計畫	54	13,467,000	805,436	989,000	-183,564	-18.56	7,066,791	7,809,000	-742,209	-9.50
一般行政管理計畫	5L	19,865,000	1,355,541	1,345,000	10,541	0.78	9,802,222	11,804,000	-2,001,778	-16.96
建築及設備計畫	5M	198,192,000		100,000	-100,000	-100.00	78,551,659	162,575,000	-84,023,341	-51.68
購建固定資產		198,156,000		100,000	-100,000	-100.00	78,551,659	162,539,000	-83,987,341	-51.67
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,843,000	3,306,260		3,306,260		98,748,413	-3,843,000	102,591,413	-2,669.57
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					132,494,653	135,304,244	-2,809,591	-2.08

※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 6 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加300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70,740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。
- 四、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加58,795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。
- 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1,764,618元較預算數437,000元增加1,327,618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6,893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元委設契約廠商履約逾期違約金1,120,500元小計1,123,500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78,551,659元較預算數162,575,000元減少84,023,341元，主要係因：
 1. 營建及修建工程：主要係因工程用餘款約6,000萬元，本校刻正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。
 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6月30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	8,631,613,577	100.00	負債	2	8,499,118,924	98.47
流動資產	11	156,333,790	1.81	流動負債	21	28,397,082	0.33
現金	111	123,939,549	1.44	應付款項	212	28,397,082	0.33
銀行存款	1112	123,789,549	1.43	應付代收款	2123	28,397,082	0.33
銀行存款-市庫存款	1112-1	93,387,074	1.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,627,664	0.18	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	725,437	0.01	其他負債	22	8,470,721,842	98.14
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14,015,841	0.16	什項負債	221	8,470,721,842	98.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	33,533	0.00	存入保證金	2211	2,299,868	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,153,574	0.06
預付款項	115	32,394,241	0.38	應付代管資產	2214	8,463,268,400	98.05
預付費用	1154	32,394,241	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	11,716,912	0.14	基金餘額	3	132,494,653	1.53
				基金餘額	31	132,494,653	1.53
				基金餘額	311	132,494,653	1.53
				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6月30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	11,716,912	0.14	本期賸餘	3112	98,748,413	1.14
退休及離職準備金	1241	5,153,574	0.06	合計：		8,631,613,577	
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	8,463,562,875	98.05				
什項資產	131	8,463,562,875	98.05				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	294,475	0.00				
代管資產	1316	8,463,268,400	98.05				
代管資產-土地改良物	1316-0	261,576	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,432,387,807	97.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,715,017	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6月30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：		8,631,613,577					

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 6 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				19,777,377	21,467,000	-1,689,623	-7.87
		累計數				148,504,343	163,045,000	-14,540,657	-8.92
學前教育計畫		本月數				805,436	989,000	-183,564	-18.56
		累計數				7,066,791	7,809,000	-742,209	-9.50
合 計		本月數				20,582,813	22,456,000	-1,873,187	-8.34
		累計數				155,571,134	170,854,000	-15,282,866	-8.94

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 6 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				
資產	351,225,309	-40,015,924	79,240,959		98,725		-2,468,140	387,883,479		
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 6 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	-1,754,692	6,815,958	

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 6 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	(4)			-138,592	1,177,951		

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 6 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	-574,856	4,012,993	

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 6 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				
購建中固定資產	297,520,387		78,237,259				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。 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。	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 6 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				17,067	(11)	(11)無形資產攤 銷17,067元。	87,919	(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6月止 累計攤銷金 額17,067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 6 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	172,815,613	78,237,259		78,237,259	45	-94,578,354	-55		
房屋及建築	11,982,613	192,450,000			204,432,613	172,815,613					-172,815,613	-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%。主要係因主要係因工程用餘款約6000萬元，本校刻正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，俾提升預算執行成效。
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	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		

※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 6 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	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														
總計	11,982,613	194,156,000			206,138,613	174,521,613	78,551,659		78,551,659	45	-95,969,954	-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
中華民國 108 年 6 月份

40501447-15

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		