

4-0501447

臺北市府教育局主管

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 9 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9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 7-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 15-16 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 17 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 9 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	35,953,192	36,124,000	-170,808	-0.47	458,352,036	457,272,000	1,080,036	0.24
勞務收入	43	20,000					5,400	20,000	-14,600	-73.00
服務收入	431	20,000					5,400	20,000	-14,600	-73.00
財產收入	45	170,000		36,000	-36,000	-100.00	15,070	118,000	-102,930	-87.23
財產處分收入	451	142,000		36,000	-36,000	-100.00	3,420	108,000	-104,580	-96.83
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	35,948,000	35,948,000			455,064,795	455,006,000	58,795	0.01
公庫撥款收入	462	504,702,000	35,948,000	35,948,000			455,006,000	455,006,000		
政府其他撥入收入	46Y						58,795		58,795	
教學收入	4S	2,867,000					1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
學雜費收入	4S1	2,867,000					1,423,805	1,434,000	-10,195	-0.71
其他收入	4Y	1,447,000	5,192	140,000	-134,808	-96.29	1,842,966	694,000	1,148,966	165.56
受贈收入	4YO	34,000					3,000	27,000	-24,000	-88.89
雜項收入	4YY	1,413,000	5,192	140,000	-134,808	-96.29	1,839,966	667,000	1,172,966	175.86
基金用途	5	513,049,000	36,845,946	36,124,000	721,946	2.00	347,033,844	461,115,000	-114,081,156	-24.74
國民教育計畫	53	281,525,000	33,010,485	22,600,000	10,410,485	46.06	224,932,942	240,154,000	-15,221,058	-6.34
學前教育計畫	54	13,467,000	1,882,342	2,063,000	-180,658	-8.76	10,817,999	11,797,000	-979,001	-8.30
一般行政管理計畫	5L	19,865,000	1,594,033	1,344,000	250,033	18.60	14,060,106	16,172,000	-2,111,894	-13.06
建築及設備計畫	5M	198,192,000	359,086	10,117,000	-9,757,914	-96.45	97,222,797	192,992,000	-95,769,203	-49.62
購建固定資產		198,156,000	359,086	10,117,000	-9,757,914	-96.45	97,222,797	192,956,000	-95,733,203	-49.61
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,843,000	-892,754		-892,754		111,318,192	-3,843,000	115,161,192	-2,996.65
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					145,064,432	135,304,244	9,760,188	7.21

※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 9 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數減少14,600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104,580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1,839,966元較預算數667,000元增加1,172,966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9,605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元水電估驗逾期及品管費29,900元委設契約廠商履約逾期違約金1,120,500+38,020元小計1,191,420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4,650元。
 8. 收107學年代收代辦剩餘轉存其他準備金600,330元。
 9. 收宿舍使用費3,116元。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主要係教師請假留停改以代理人支薪、再進用人員薪級較低及校園能源翻新補助計畫變更項目尚未付款清寒學生餐費補助核實支應綠屋頂計畫子女教育補助未支用等所致。
- 二、學前教育計畫：主要係教師請假留停改以代理人支薪。
- 二、行政管理及推展計畫：主係因人員離職，以代理人支薪、再進用人員薪級較低所致。
- 三、建築及設備計畫：實際數97,222,797元較預算數192,992,000元減少95,769,203元，主要係因：
 1. 營建及修建工程：新工處前於108年2~3月間以口頭知會用餘款約為6,000萬元，惟新建工程變更設計及零星標金額持續變動，目前持續向新工處釐清用餘款確切數額，俾利本校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%。
 2. 其他設備主要係因汰舊換新網路及資訊周邊設備個人電腦尚未付款，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9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	8,628,573,556	100.00	負債	2	8,483,509,124	98.32
流動資產	11	153,089,578	1.77	流動負債	21	12,940,091	0.15
現金	111	138,926,169	1.61	應付款項	212	12,940,091	0.15
銀行存款	1112	138,776,169	1.61	應付代收款	2123	12,940,091	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	124,190,685	1.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,779,618	0.16	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	771,860	0.01	其他負債	22	8,470,569,033	98.17
銀行存款-薪津專戶	1112-7	473	0.00	什項負債	221	8,470,569,033	98.17
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	33,533	0.00	存入保證金	2211	2,206,868	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,251,649	0.06
預付款項	115	14,163,409	0.16	應付代管資產	2214	8,463,110,516	98.08
預付費用	1154	14,163,409	0.16	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	11,811,987	0.14	基金餘額	3	145,064,432	1.68
				基金餘額	31	145,064,432	1.68
				基金餘額	311	145,064,432	1.68
				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. 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108年9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	11,811,987	0.14	本期賸餘	3112	111,318,192	1.29
退休及離職準備金	1241	5,251,649	0.06	合計：		8,628,573,556	
其他準備金	124Y	6,560,338	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	1,935,719	0.02				
其他資產	13	8,463,671,991	98.09				
什項資產	131	8,463,671,991	98.09				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	561,475	0.01				
代管資產	1316	8,463,110,516	98.08				
代管資產-土地改良物	1316-0	251,295	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,432,387,807	97.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,567,414	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. 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108年9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：		8,628,573,556					

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 108 年 9 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				33,010,485	22,600,000	10,410,485	46.06
		累計數				224,932,942	240,154,000	-15,221,058	-6.34
學前教育計畫		本月數				1,882,342	2,063,000	-180,658	-8.76
		累計數				10,817,999	11,797,000	-979,001	-8.30

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 9 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	97,900,011		299,809			405,358,505		
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 9 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				
機械及設備	30,727,359	-22,581,859	817,808	(4)	173,514	(5)	增加數：(1)增 置382,400元：新 購數位相 機3臺71,400元平 板電 腦26臺311,000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	-2,476,640	6,313,154	

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 9 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			
									機1台16,800元壓力 鍋1個19,800元。(5)報 廢173,514元：報 廢印表機1臺電子 記憶式白板4臺 共173,514元。

註：

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 9 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	(1)			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。	-209,039	1,107,504	

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 9 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				
雜項設備	16,930,995	-12,704,313	478,387	(1)	103,000	(5)	增加數(1)增 置248,220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元汰 舊換新開飲 機4台81,220元。(4)受 贈230,167元：管 弦樂團購置公用	-765,403	3,836,666	

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 9 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				
									樂器大提 琴1支30,000元大 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元課後社團頒獎 用不銹鋼頒獎 台1座36,000元。(5)報 廢103,000元：報	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區建安國民小學

40501447-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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		96,468,091				393,988,478	係藝術教學綜合大樓新建工程393,988,478元尚未完工轉列財產。		
電腦軟體	104,986				23,295	(11)	81,691	(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9月止累計攤銷金額23,295元。		
權利										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
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

40501447-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	199,232,613	96,468,091		96,468,091	48.00	-102,764,522	-52.00		
房屋及建築	11,982,613	192,450,000			204,432,613	199,232,613					-199,232,613	-100.00		
購建中固定資產							96,468,091		96,468,091		96,468,091		新工處前於108年2-3月間以口頭知會用餘款約為6000萬元，惟新建工程變更設計及零星標金額持續變動，目前持續向新工處釐清用餘款確切數額，俾利本校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及協助本校釐清用餘款數額，俾提升預算執行成效。
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	382,400		382,400	28.00	-988,600	-72.00		
機械及設備		1,371,000			1,371,000	1,371,000	382,400		382,400	28.00	-988,600	-72.00	汰舊換新網路及資訊周邊設備個人電腦尚未付款。	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	100.00				
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		259,000			259,000	259,000	248,220		248,220	96.00	-10,780	-4.00		

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	248,220		248,220	96.00	-10,780	-4.00	汰舊換新開飲機節 餘10,780元。	
購建中固定資產														
總計	11,982,613	194,156,000			206,138,613	200,938,613	97,174,711		97,174,711	48	-103,763,902	-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。

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

40501447-17

中華民國 108 年 9 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	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,000,000		4,000,000	4,000,000	48,086	1.20	48,086		-3,951,914	-98.80		
541 遞延修繕房屋建築費	4,000,000		4,000,000	4,000,000	48,086	1	48,086		-3,951,914	-98.80	支學文樓外牆整修工程工管費加班48,086元。	請承辦處室積極配合完成。
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	4,036,000	48,086	1.19	48,086		-3,987,914	-98.81		