

4-0501446

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 11 月份

主辦會計人員 蔣淑君  機關長官 曾振富 

臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學  
目 次  
中華民國 107 年 11 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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	197,426,055	10,533,738	8,113,004	2,420,734	29.84	195,933,539	190,952,931	4,980,608	2.61
勞務收入	43	365,000					3,000	365,000	-362,000	-99.18
服務收入	431	365,000					3,000	365,000	-362,000	-99.18
財產收入	45	128,600	490		490		96,843	128,300	-31,457	-24.52
財產處分收入	451	3,000	490		490		41,570	3,000	38,570	1,285.67
利息收入	454	600					95	300	-205	-68.33
其他財產收入	45Y	125,000					55,178	125,000	-69,822	-55.86
政府撥入收入	46	196,794,555	10,519,931	8,113,004	2,406,927	29.67	195,726,980	190,321,731	5,405,249	2.84
公庫撥款收入	462	196,794,555	10,397,031	8,113,004	2,284,027	28.15	195,584,069	190,321,731	5,262,338	2.76
政府其他撥入收入	46Y		122,900		122,900		142,911		142,911	
其他收入	4Y	137,900	13,317		13,317		106,716	137,900	-31,184	-22.61
雜項收入	4YY	137,900	13,317		13,317		106,716	137,900	-31,184	-22.61
基金用途	5	200,097,634	16,617,658	8,113,004	8,504,654	104.83	185,673,178	193,624,510	-7,951,332	-4.11
國民教育計畫	53	166,981,630	13,033,323	7,198,844	5,834,479	81.05	160,216,570	165,234,072	-5,017,502	-3.04
一般行政管理計畫	5L	16,893,045	968,039	914,160	53,879	5.89	14,876,178	16,296,664	-1,420,486	-8.72
建築及設備計畫	5M	16,222,959	2,616,296		2,616,296		10,580,430	12,093,774	-1,513,344	-12.51
購置固定資產		16,186,959	2,616,296		2,616,296		10,580,430	12,057,774	-1,477,344	-12.25
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,671,579	-6,083,920		-6,083,920		10,260,361	-2,671,579	12,931,940	-484.06
期初基金餘額	71	7,207,319					12,321,053	7,207,319	5,113,734	70.95
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	4,535,740					22,581,414	4,535,740	18,045,674	397.86

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：107年度暑期泳訓班因暑期校內多項工程同時施作，基於安全因素考量無法開班，收入較預期減少，故減收。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入41,570元較預期增加，故超收。

三、利息收入：薪津專戶存款利息收入95元較預期減少，故減收。

四、其他財產收入：開放學校場地收入43,028元及停車收入12,150元較預期減少，故減收。

五、縣(市)庫撥款收入：195,584,069元，超收5,262,338元。

1. 教育局補助107年辦理敬師月活動補助經費(局款非統籌款)55,800元，故超收。

2. 教育局補助107年校園特色營造優質化教育環境實施計畫(統籌款) 1,936,763元，故超收。

3. 教育局補助107年總合治水改善專案經費(統籌款) 985,748元，故超收。

4. 教育局補助107年兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款) 391,127元，故超收。

5. 教育局補助107年度照明設備汰換節能燈具(統籌款)122,900元，故超收。

6. 教育局增撥107年度用人費用不敷數1,770,000元，故超收。

六、政府其他撥入收入：142,911元。

1. 106(2)國小學生無力繳交代收代辦費經費(RA6316) 5,011元，故超收。

2. 106(2)身心障礙無法自行上下學生交通補助費等(RA7511) 15,000元，故超收。

3. 107年度照明設備汰換節能燈具(RA7805)122,900元，故超收。

七、雜項收入：106,716元。

1. 數位學生證補卡費用12,543元較預期減少，故減收。

2. 影印收入36,500元較預期增加，故超收。

3. 數位學生證簡訊費用15,120元較預期減少，故減收。

4. 106學年度六年級隔宿露營校外教學違約罰款7,000元較預期增加，故超收。

5. 收回退休人員林懋慈103/9/1-107/1溢領實物代金補助費24,846元較預期增加，故超收。

6. 收回博愛國小退還106年學校廊道優質化工程獎金4,678元較預期增加，故超收。

7. 午餐罰款6,000元較預期增加，故超收。

8. 106學年度畢業紀念冊訂製及拍攝採購案逾期罰款29元較預期增加，故超收。

八、國民教育計畫：各項經費依實際需求核實執行中，惟部分經費尚未核支付款。

九、一般行政管理計畫：各項經費依實際需求核實執行中，惟部分經費尚未核支付款。

十、建築及設備計畫：辦理兒童遊戲場修繕(統籌款)、校園特色營造優質化(統籌款)等工程已驗收未付款；無障礙電梯改善工程估驗中；新購平板電腦、網路及資訊周邊設備刻正辦理中。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區金華國民小學

## 平衡表

中華民國107年11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	2,854,909,251	100.00	負債	2	2,832,327,837	99.21
流動資產	11	31,650,487	1.11	流動負債	21	8,299,426	0.29
現金	111	25,930,037	0.91	應付款項	212	8,299,426	0.29
銀行存款	1112	25,810,037	0.90	應付代收款	2123	8,299,426	0.29
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,047,965	0.56	其他負債	22	2,824,028,411	98.92
銀行存款-保管款	1112-2	8,324,072	0.29	什項負債	221	2,824,028,411	98.92
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,298,119	0.05	存入保證金	2211	2,435,519	0.09
銀行存款-薪津專戶	1112-7	21,446	0.00	應付退休及離職金	2213	2,225,419	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	118,435	0.00	應付代管資產	2214	2,819,367,473	98.76
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	5,720,450	0.20	基金餘額	3	22,581,414	0.79
預付費用	1154	5,720,450	0.20	基金餘額	31	22,581,414	0.79
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,918,418	0.10	基金餘額	311	22,581,414	0.79
				累積餘額	3111	12,321,053	0.43
				本期賸餘	3112	10,260,361	0.36
				合計：		2,854,909,251	

信託代理與保證資產

197,947

保證品

197,947

信託代理與保證負債

197,947

應付保證品

197,947

註：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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區金華國民小學

## 平衡表

中華民國107年11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	2,918,418	0.10				
退休及離職準備金	1241	2,225,419	0.08				
其他準備金	124Y	692,999	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	692,999	0.02				
其他資產	13	2,820,340,346	98.79				
什項資產	131	2,820,340,346	98.79				
暫付及待結轉帳項	1315	972,873	0.03				
代管資產	1316	2,819,367,473	98.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	90,827	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,054,718,000	71.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	17,313,835	0.61				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	26.17				
合計：		2,854,909,251					

信託代理與保證資產

197,947

保證品

197,947

信託代理與保證負債

197,947

應付保證品

197,947

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				13,033,323	7,198,844	5,834,479	81.05
		累計數				160,216,570	165,234,072	-5,017,502	-3.04
合 計		本月數				13,033,323	7,198,844	5,834,479	81.05
		累計數				160,216,570	165,234,072	-5,017,502	-3.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	31,761,779		5,769,601	1,962,949	-21,492,517	14,075,914	2,160,615	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築	406,000				-401,940	4,060		
機械及設備	20,382,921		1,098,861	207,785	-14,853,229	6,420,768	580,861	(1)教育部補助個人電腦13臺325,000元；(2)教育局補助107年度精進課程及教學資訊印表機88,000元；(3)課後照顧班教室用液晶顯示器13,896元；(4)廠商贈與個人電腦6臺(不含螢幕)124,602元；(5)課外社團及課後照顧班宣導用液晶顯示器29,363元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	2,380,399		310,100	850,500	-860,084	979,915	250,100	(1)課外社團活動用音響設備揚聲器1臺96,000元；(2)課外社團活動用雙頻擴音機33,000元及游泳訓練用水中對講機1組31,500元；(3)新生國小撥入6162C有線氣象1套89,600元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-8

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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	8,179,221		1,723,808	731,949	-5,377,264	3,793,816	1,329,654	(1)教育局補助107年度精 進課程及教學資訊積木 教具492,490元；(2)課外 社團烘焙用冷凍 櫃22,000元；(3)課外社 團場地用除濕機 等25,800元；(4)課外社 團活動用訓練用器材電 動跑步機,有氧健身 車33,600元；(5)課外社 團活動器具用儲藏置物 架16,000元；(6)課後照 顧班教室用冷氣機及除 濕機等230,574元；(7)課 後照顧教室新增白板及 窗簾45,440元；(8)教育 局及中央補助107年度縣 市共推住商節電行動-汰 換分離式冷氣 機10臺463,750元。
購建中固定資產	238,238		2,636,832			2,875,070		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
軟體	175,000			172,715		2,285		(1)因不使用而減損 之98年以前軟體 計74,000元；(2)使用年 限未達2年誤列 之105及106年軟體 計72,000元；(3)截 至107年11月止累計攤 銷26,715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—臺北市大安區金華國民小學

40501446-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		7,181,185			7,181,185	3,052,000	2,636,832		2,636,832	86	-415,168	-14	連續性工程-無障礙電梯改善工程，尚在進行中。	工程已完成第一期估驗計價付款，將依工程進度撥付後續工程款項。
房屋及建築		7,181,185			7,181,185	3,052,000					-3,052,000	-100		
購建中固定資產							2,636,832		2,636,832		2,636,832			
機械及設備		880,000			880,000	880,000	518,000		518,000	59	-362,000	-41	新購平板電腦、網路及資訊周邊設備刻正辦理購置中。	相關採購案已完成發包，將依合約期程儘速驗收付款。
機械及設備		880,000			880,000	880,000	518,000		518,000	59	-362,000	-41		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100				
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		488,800			488,800	488,800	394,154		394,154	81	-94,646	-19	年度各項設備採購案均已驗收付款，差異數係結餘數。	
雜項設備		488,800			488,800	488,800	394,154		394,154	81	-94,646	-19		
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—臺北市大安區金華國民小學

40501446-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	%		
總計		8,609,985			8,609,985	4,480,800	3,608,986		3,608,986	81	-371,814	-19		

※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 11 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					-36,000	-100.00	購置小額軟體36,000元，由經常門預算列支。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	7,576,974		7,576,974	7,576,974	6,971,444	92.01	6,971,444		-605,530	-7.99		
581 遞延修繕房屋建築費	7,576,974		7,576,974	7,576,974	6,971,444	92	6,971,444		-605,530	-8		
582 其他遞延支出												
總 計	7,612,974		7,612,974	7,612,974	6,971,444	91.57	6,971,444		-641,530	-8.43		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
16,047,965	16,740,964	-692,999	其他準備金692,999元