

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 106 年 12 月份

主辦會計人員 許淑英  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 錄

中華民國 106 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 106 年 12 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	180,856,745	1,044,995	905,161	139,834	15.45	183,196,544	180,856,745	2,339,799	1.29
勞務收入	43	365,000					239,003	365,000	-125,997	-34.52
服務收入	431	365,000					239,003	365,000	-125,997	-34.52
財產收入	45	128,600	190	300	-110	-36.67	164,931	128,600	36,331	28.25
財產處分收入	451	3,000					34,426	3,000	31,426	1,047.53
利息收入	454	600	140	300	-160	-53.33	280	600	-320	-53.33
其他財產收入	45Y	125,000	50		50		130,225	125,000	5,225	4.18
政府撥入收入	46	180,225,245	1,040,301	904,861	135,440	14.97	182,471,152	180,225,245	2,245,907	1.25
公庫撥款收入	462	180,225,245	1,002,861	904,861	98,000	10.83	182,175,869	180,225,245	1,950,624	1.08
政府其他撥入收入	46Y		37,440		37,440		295,283		295,283	
其他收入	4Y	137,900	4,504		4,504		321,458	137,900	183,558	133.11
雜項收入	4YY	137,900	4,504		4,504		321,458	137,900	183,558	133.11
基金用途	5	184,595,950	6,819,269	905,161	5,914,108	653.38	181,822,015	184,595,950	-2,773,935	-1.50
國民教育計畫	53	160,995,257	4,950,633	367,763	4,582,870	1,246.15	156,828,326	160,995,257	-4,166,931	-2.59
國民小學教育	532	160,995,257	4,950,633	367,763	4,582,870	1,246.15	156,828,326	160,995,257	-4,166,931	-2.59
一般行政管理計畫	5L	15,593,480	727,657	537,398	190,259	35.40	15,352,957	15,593,480	-240,523	-1.54
行政管理及推展	5L1	15,593,480	727,657	537,398	190,259	35.40	15,352,957	15,593,480	-240,523	-1.54
建築及設備計畫	5M	8,007,213	1,140,979		1,140,979		9,640,732	8,007,213	1,633,519	20.40
營建及修建工程	5M2	6,608,489	940,979		940,979		8,051,471	6,608,489	1,442,982	21.84
其他設備	5M4	1,362,724	200,000		200,000		1,553,261	1,362,724	190,537	13.98
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期騰餘(短絀一)	6	-3,739,205	-5,774,274		-5,774,274		1,374,529	-3,739,205	5,113,734	-136.76
期初基金餘額	71	6,762,111					10,946,524	6,762,111	4,184,413	61.88
解繳市庫										
期末基金餘額	72	3,022,906					12,321,053	3,022,906	9,298,147	307.59

※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

40501446-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 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	180,856,745	1,044,995	905,161	139,834	15.45	183,196,544	180,856,745	2,339,799	1.29
勞務收入	43	365,000					239,003	365,000	-125,997	-34.52
服務收入	431	365,000					239,003	365,000	-125,997	-34.52
財產收入	45	128,600	190	300	-110	-36.67	164,931	128,600	36,331	28.25
財產處分收入	451	3,000					34,426	3,000	31,426	1,047.53
利息收入	454	600	140	300	-160	-53.33	280	600	-320	-53.33
其他財產收入	45Y	125,000	50		50		130,225	125,000	5,225	4.18
政府撥入收入	46	180,225,245	1,040,301	904,861	135,440	14.97	182,471,152	180,225,245	2,245,907	1.25
公庫撥款收入	462	180,225,245	1,002,861	904,861	98,000	10.83	182,175,869	180,225,245	1,950,624	1.08
政府其他撥入收入	46Y		37,440		37,440		295,283		295,283	
其他收入	4Y	137,900	4,504		4,504		321,458	137,900	183,558	133.11
雜項收入	4YY	137,900	4,504		4,504		321,458	137,900	183,558	133.11
基金用途	5	184,595,950	6,819,269	905,161	5,914,108	653.38	181,822,015	184,595,950	-2,773,935	-1.50
國民教育計畫	53	160,995,257	4,950,633	367,763	4,582,870	1,246.15	156,828,326	160,995,257	-4,166,931	-2.59
一般行政管理計畫	5L	15,593,480	727,657	537,398	190,259	35.40	15,352,957	15,593,480	-240,523	-1.54
建築及設備計畫	5M	8,007,213	1,140,979		1,140,979		9,640,732	8,007,213	1,633,519	20.40
購置固定資產		7,971,213	1,140,979		1,140,979		9,604,732	7,971,213	1,633,519	20.49
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,739,205	-5,774,274		-5,774,274		1,374,529	-3,739,205	5,113,734	-136.76
期初基金餘額	71	6,762,111					10,946,524	6,762,111	4,184,413	61.88
解繳市庫										
期末基金餘額	72	3,022,906					12,321,053	3,022,906	9,298,147	307.59

※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：106年12月份餘絀表備註：

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：

一、服務收入：暑期游泳訓練班收入239,003元較預期減少，故減收。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入34,426元較預期增加，故增收。

三、利息收入：薪津專戶存款利息收入280元較預期減少，故減收。

106年12月份餘絀表備註：

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：

一、服務收入：暑期游泳訓練班收入 239,003 元較預期減少，故減收。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入 34,426 元較預期增加，故超收。

三、利息收入：薪津專戶存款利息收入 280 元較預期減少，故減收。

四、其他財產收入：開放學校場地收入 130,225 元較預期增加，故超收。

五、縣（市）庫撥款收入：1,950,624 元。

1.教育局補助 105 學年度讀報教育計畫(局款非統籌)5,841 元，故超收。

2.教育局補助華樓外牆及泳池屋頂整修工程經費(統籌款) 1,016,587 元，故超收。(實支 999,742 元)

3.教育局補助 106 年度廊道優質化專案經費(統籌款) 478,596 元，故超收。(實支 469,842 元)

4.教育局補助 106 年辦理敬師月活動補助經費(局款非統籌款)55,200 元，故超收。

5.教育局補助活動中心舞台周邊及勘台燈具設備更新(統籌款)96,400 元，故超收。

6.教育局補助各級公立學校需增設飲水機經費(統籌款)200,000 元，故超收。

7.教育局補助 106 年樹木褐根病防治作業經費(統籌款)98,000 元，故超收。

六、政府其他撥入收入：295,283 元。

1.教育部補助 105 年 8-12 月課稅配套之調整教師授課節數經費剩餘款轉 106 年補助 99,162 元，故超收。

2.教育部補助 105 學年度第 1 學期本土語言教學支援人員經費第 1 期款剩餘款 106 年補助 83,665 元，故超收。

3.教育部補助 106 年 1-6 月原住民教學支援人員經費(RA6303) 41,400 元，故超收。

4.教育部補助 106 年 1-6 月國小特教教師調整授課節數鐘點(RA5310) 26,520 元，故超收。

5.教育部補助 105(2)學生代收代辦費 RA6306 (RA6306) 3,621 元，故超收。

6.教育部補助 106(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費(RA6316) 3,475 元，故超收。

7.教育部補助 106 年 8-12 月國小特教教師調整授課節數鐘點(RA6313) 37,440 元，故超收。

七、雜項收入：321,458 元。

1.數位學生證補卡費用 8,687 元較預期增加，故超收。

2.數位學生證簡訊費用 23,013 元較預期增加，故超收。

3.影印收入 19,900 元較預期增加，故超收。

4.收回 103/7-105/12 溢支月退金教師胡桔眷屬實物代金及眷屬補助費等 39,996 元較預期增加，故超收。

5.收回 105/9-105/12 溢支生教組長顏兆晞交通費等 2,520 元較預期增加，故超收。

6.105 學年度六年級畢業紀念冊逾期罰款 161 元; 106 學年度學生制服運動服採購案違約罰款 7,075 元較預期增加，故超收。

7.代收款執行完畢餘款繳庫 212,667 元較預期增加，故超收。

8.105 學年度學生拾金不昧款 7,439 元依臺北市政府 101.9.11 府授財產字第 10131103500 號函規定以雜項收入繳庫，故超收。

八、建築及設備計畫：教育局補助華樓外牆及泳池屋頂整修工程經費(統籌款) 1,016,587 元、106 年度廊道優質化專案經費(統籌款) 478,596 元及教育局補助各級公立學校需增設飲水機經費(統籌款)200,000 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106年12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	2,948,155,823	100.00	負債	2	2,935,834,770	99.58
流動資產	11	21,800,816	0.74	流動負債	21	8,990,311	0.30
現金	111	21,350,816	0.72	應付款項	212	8,990,311	0.30
銀行存款	1112	21,350,816	0.72	應付代收款	2123	8,990,311	0.30
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,178,054	0.38	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,519,092	0.19	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	471,528	0.02	其他負債	22	2,926,844,459	99.28
銀行存款-薪津專戶	1112-7	4,039,480	0.14	什項負債	221	2,926,844,459	99.28
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	142,662	0.00	存入保證金	2211	1,182,451	0.04
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,869,183	0.10
預付款項	115	450,000	0.02	應付代管資產	2214	2,922,792,825	99.14
預付費用	1154	450,000	0.02	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	3,562,182	0.12	基金餘額	3	12,321,053	0.42
				基金餘額	31	12,321,053	0.42
				基金餘額	311	12,321,053	0.42
				累積餘額	3111	12,321,053	0.42

信託代理與保證資產

197,947

信託代理與保證負債

197,947

保證品

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106年12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	3,562,182	0.12	合計：		2,948,155,823	
退休及離職準備金	1241	2,869,183	0.10				
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	2,922,792,825	99.14				
什項資產	131	2,922,792,825	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,922,792,825	99.14				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,082,700	0.31				
代管資產-土地	1316-1	2,079,063,000	70.52				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	44,065,314	1.49				
代管資產-其他政府	1316-3	790,581,811	26.82				
合計：		2,948,155,823					

信託代理與保證資產

197,947

信託代理與保證負債

197,947

保證品

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

40501446-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				4,950,633	367,763	1246.15
		累計數				156,828,326	160,995,257	-2.59
合 計		本月數				4,950,633	367,763	1246.15
		累計數				156,828,326	160,995,257	-2.59

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	28,322,781	4,062,715	623,717	31,761,779		2,235,216
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築		406,000		406,000	補列帳-本校立柱大門406,000元。	406,000

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	18,177,862	2,325,047	119,988	20,382,921	補列帳-教育局移撥採購 補列帳-106年校長簽核 公文電腦設 備23,300元、105年教育 局採購讀卡機設 備21,722元、105學年度 推動e化學習試辦計畫設 備採購充電機及個人電 腦99,995元、資料儲存 收集器74,720元、106年 教育局採購個人電腦設 備316,134元及網路交換 器10,900元；課外社團 成果觸控導覽 機98,000元；課外社團 成果發表用數位相機、攝 影機84,900元；課後照 顧班使用單槍投影 機80,000元；課後照顧 班用網路電源穩壓 器1台39,000元；中央課 程與教學輔導諮詢教師 代理代課費暨教學設備 費補助輔導團專用筆 電34,410元；教育局補 助推動資訊融入教學設 備印表機等採 購294,800元。	1,177,881

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
交通及運輸設備	2,185,142	253,900	58,643	2,380,399	課後照顧行政聯繫用智慧型交換網路電話交換機等60,200元；課外社團展演用音響及無線音響設備38,100元；課外社團成果展演混音器及擴大機94,600元。	192,900
什項設備	7,820,777	803,530	445,086	8,179,221	課外社團桌球發球機23,000元；學生用飲水機20,000元；課後照顧班教室冷氣安裝五台260,975元；鍍鋅角鋼置物架62,000元；課機房冷氣設備92,460元等。	458,435
購建中固定資產		238,238		238,238	連續性工程-無障礙電梯改善工程，尚在進行中。	
電腦軟體	139,000	36,000		175,000	不入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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 未付款	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		238,238			238,238	238,238	238,238	238,238	100					
房屋及建築		238,238			238,238	238,238	238,238	238,238		-238,238	-100			
購建中固定資產							238,238	238,238		238,238				
機械及設備		1,153,900			1,153,900	1,153,900	1,147,166	1,147,166	99	-6,734	-1			
機械及設備		1,153,900			1,153,900	1,153,900	1,147,166	1,147,166	99	-6,734	-1			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		61,000			61,000	61,000	61,000	61,000	100					
交通及運輸設備		61,000			61,000	61,000	61,000	61,000	100					
購建中固定資產														
什項設備		147,824	200,000		347,824	347,824	345,095	345,095	99	-2,729	-1			
什項設備		147,824	200,000		347,824	347,824	345,095	345,095	99	-2,729	-1			
購建中固定資產														
總計		1,600,962	200,000		1,800,962	1,800,962	1,791,499	1,791,499	99	-9,463	-1			

※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

40501446-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	7,017,992	647,741	6,370,251	7,017,992	7,813,233	111.33	7,813,233		795,241	11.33		
581 遞延修繕房屋建築	7,017,992	647,741	6,370,251	7,017,992	7,813,233	111	7,813,233		795,241	11	教育局補助華樓外牆及泳池屋頂 整修工程經費(統籌款) 1,016,587元(工程實 支999,742元)；106年度廊道優質 化專案經費(統籌款) 478,596元(工 程實支469,842元)。	
582 其他遞延支出												
總計	7,053,992	647,741	6,406,251	7,053,992	7,849,233	111.27	7,849,233		795,241	11.27		