

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 5 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 次

中華民國 107 年 5 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、固定項目明細表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 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	197,426,055	14,866,126	14,858,400	7,726	0.05	95,306,561	95,225,621	80,940	0.08
勞務收入	43	365,000					1,500		1,500	
服務收入	431	365,000					1,500		1,500	
財產收入	45	128,600	2,870		2,870		71,368	63,000	8,368	13.28
財產處分收入	451	3,000	2,370		2,370		22,190	3,000	19,190	639.67
利息收入	454	600								
其他財產收入	45Y	125,000	500		500		49,178	60,000	-10,822	-18.04
政府撥入收入	46	196,794,555	14,858,400	14,858,400			95,152,621	95,152,621		
公庫撥款收入	462	196,794,555	14,858,400	14,858,400			95,152,621	95,152,621		
其他收入	4Y	137,900	4,856		4,856		81,072	10,000	71,072	710.72
雜項收入	4YY	137,900	4,856		4,856		81,072	10,000	71,072	710.72
基金用途	5	200,097,634	14,199,755	14,858,400	-658,645	-4.43	86,830,809	97,897,200	-11,066,391	-11.30
國民教育計畫	53	166,981,630	12,250,621	13,498,400	-1,247,779	-9.24	78,102,984	87,802,040	-9,699,056	-11.05
一般行政管理計畫	5L	16,893,045	1,949,134	1,360,000	589,134	43.32	8,319,763	9,662,360	-1,342,597	-13.90
建築及設備計畫	5M	16,222,959					408,062	432,800	-24,738	-5.72
購置固定資產		16,186,959					408,062	432,800	-24,738	-5.72
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,671,579	666,371		666,371		8,475,752	-2,671,579	11,147,331	-417.26
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					20,796,805	4,535,740	16,261,065	358.51

※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：

107 年 5 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十以上之增減原因說明：

一、服務收入：教師甄選報名費收入 1,500 元因報名人數較預期增加，故超收。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入 22,190 元較預期增加，故超收。

三、其他財產收入：開放學校場地收入 43,028 元及停車收入 6,150 元較預期增加，故超收。

四、雜項收入：

1. 數位學生證補卡費用 7,006 元較預期增加，故超收。

2. 影印收入 28,900 元較預期增加，故超收。

3. 數位學生證簡訊費用 6,642 元較預期增加，故超收。

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. 收回退休人員林慰慈 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 2,000 元較預期增加，故超收。

五、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。

六、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。

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	2,893,801,251	100.00	負債	2	2,873,004,446	99.28
流動資產	11	33,987,992	1.17	流動負債	21	12,536,687	0.43
現金	111	28,304,426	0.98	應付款項	212	12,536,687	0.43
銀行存款	1112	28,184,426	0.97	應付代收款	2123	12,536,687	0.43
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,300,240	0.49	其他負債	22	2,860,467,759	98.85
銀行存款-保管款	1112-2	8,433,458	0.29	什項負債	221	2,860,467,759	98.85
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,322,784	0.05	存入保證金	2211	2,308,530	0.08
銀行存款-薪津專戶	1112-7	4,001,293	0.14	應付退休及離職金	2213	3,048,404	0.11
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	126,651	0.00	應付代管資產	2214	2,855,110,825	98.66
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	5,683,566	0.20	基金餘額	3	20,796,805	0.72
預付費用	1154	5,683,566	0.20	基金餘額	31	20,796,805	0.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,741,403	0.13	基金餘額	311	20,796,805	0.72
				累積餘額	3111	12,321,053	0.43
				本期賸餘	3112	8,475,752	0.29
				合計：		2,893,801,251	

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107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	3,741,403	0.13				
退休及離職準備金	1241	3,048,404	0.11				
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	2,856,071,856	98.70				
什項資產	131	2,856,071,856	98.70				
暫付及待結轉帳項	1315	961,031	0.03				
代管資產	1316	2,855,110,825	98.66				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,082,700	0.31				
代管資產-土地	1316-1	2,054,718,000	71.00				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	44,065,314	1.52				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	25.82				
合計：		2,893,801,251					

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 107 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				12,250,621	13,498,400	-1,247,779	-9.24
		累計數				78,102,984	87,802,040	-9,699,056	-11.05
合 計		本月數				12,250,621	13,498,400	-1,247,779	-9.24
		累計數				78,102,984	87,802,040	-9,699,056	-11.05

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

固定項目明細表

中華民國 107 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		776,472	447,111		32,091,140	376,410	
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		
機械及設備	20,382,921		45,896	48,625		20,380,192	13,896	課後照顧班教室用液晶顯示器13,896元。
交通及運輸設備	2,380,399		124,500			2,504,899	64,500	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一組31,500元。
雜項設備	8,179,221		604,076	398,486		8,384,811	298,014	課外社團烘焙用冷凍櫃22,000元；課後照顧班教室用冷氣機及除濕機等230,574元及課後照顧教室新增白板及窗簾45,440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

40501446-6

固定項目明細表

中華民國 107 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				
購建中固定資產	238,238		2,000			240,238		連續性工程-無障礙電梯 改善工程，尚在進行 中。 「電腦軟體」無需列財 產統制帳；另依「政府 所屬各級行政機關電腦 軟體管理作業要點」辦 理。
軟體	175,000					175,000		
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

40501446-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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		7,181,185			7,181,185	2,000	2,000		2,000	100				
房屋及建築		7,181,185			7,181,185	2,000					-2,000	-100	連續性工程-無障礙電梯改善工程，尚在進行中。	
購建中固定資產							2,000	2,000		2,000				
機械及設備		880,000			880,000	32,000	32,000	32,000	100					
機械及設備		880,000			880,000	32,000	32,000	32,000	100					
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	330,800	306,062	306,062	93	-24,738	-7			
雜項設備		488,800			488,800	330,800	306,062	306,062	93	-24,738	-7			
購建中固定資產														
總計		8,609,985			8,609,985	424,800	400,062	400,062	94	-24,738	-6			

※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 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		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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,576,974		7,576,974	8,000	8,000	100.00	8,000						
581 遞延修繕房屋建築費	7,576,974		7,576,974	8,000	8,000	100	8,000						
582 其他遞延支出													
總計	7,612,974		7,612,974	8,000	8,000	100.00	8,000				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 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
14,300,240	14,993,239	-692,999	其他準備金692,999元