

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 7 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 7 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 7-8 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 107 年 7 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	12,392,193	12,500,090	-107,897	-0.86	124,809,061	125,140,191	-331,130	-0.26
勞務收入	43	365,000	1,500	65,000	-63,500	-97.69	3,000	365,000	-362,000	-99.18
服務收入	431	365,000	1,500	65,000	-63,500	-97.69	3,000	365,000	-362,000	-99.18
財產收入	45	128,600	23,390		23,390		95,853	93,300	2,553	2.74
財產處分收入	451	3,000	18,890		18,890		41,080	3,000	38,080	1,269.33
利息收入	454	600					95	300	-205	-68.33
其他財產收入	45Y	125,000	4,500		4,500		54,678	90,000	-35,322	-39.25
政府撥入收入	46	196,794,555	12,367,190	12,367,190			124,624,002	124,603,991	20,011	0.02
公庫撥款收入	462	196,794,555	12,367,190	12,367,190			124,603,991	124,603,991		
政府其他撥入收入	46Y						20,011		20,011	
其他收入	4Y	137,900	113	67,900	-67,787	-99.83	86,206	77,900	8,306	10.66
雜項收入	4YY	137,900	113	67,900	-67,787	-99.83	86,206	77,900	8,306	10.66
基金用途	5	200,097,634	13,013,172	12,500,090	513,082	4.10	113,150,150	127,811,770	-14,661,620	-11.47
國民教育計畫	53	166,981,630	12,145,347	10,931,834	1,213,513	11.10	102,456,980	115,078,354	-12,621,374	-10.97
一般行政管理計畫	5L	16,893,045	850,572	1,313,256	-462,684	-35.23	10,255,858	12,025,616	-1,769,758	-14.72
建築及設備計畫	5M	16,222,959	17,253	255,000	-237,747	-93.23	437,312	707,800	-270,488	-38.22
購置固定資產		16,186,959	17,253	219,000	-201,747	-92.12	437,312	671,800	-234,488	-34.90
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,671,579	-620,979		-620,979		11,658,911	-2,671,579	14,330,490	-536.41
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					23,979,964	4,535,740	19,444,224	428.69

※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 7 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：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 41,080 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 11,650 元較預期減少，故減收。

五、政府其他撥入收入：20,011 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。

六、雜項收入：86,206 元。

1. 數位學生證補卡費用 9,040 元較預期增加，故超收。

2. 影印收入 32,000 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。

七、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。

八、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。

九、建築及設備計畫：汰舊換新網路電話開道器和網路及資訊周邊設備刻正辦理中；工管費依實際需求核實執行中，惟部分經費尚未核支付款；電腦教學軟體費業辦理購置中。

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7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	2,861,440,237	100.00	負債	2	2,837,460,273	99.16
流動資產	11	38,630,282	1.35	流動負債	21	12,741,900	0.45
現金	111	32,946,716	1.15	應付款項	212	12,741,900	0.45
銀行存款	1112	32,826,716	1.15	應付代收款	2123	12,741,900	0.45
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,483,399	0.61	其他負債	22	2,824,718,373	98.72
銀行存款-保管款	1112-2	9,945,524	0.35	什項負債	221	2,824,718,373	98.72
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,309,862	0.05	存入保證金	2211	2,905,313	0.10
銀行存款-薪津專戶	1112-7	3,961,273	0.14	應付退休及離職金	2213	2,192,271	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	126,658	0.00	應付代管資產	2214	2,819,620,789	98.54
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	23,979,964	0.84
預付費用	1154	5,683,566	0.20	基金餘額	31	23,979,964	0.84
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,885,270	0.10	基金餘額	311	23,979,964	0.84
				累積餘額	3111	12,321,053	0.43
				本期賸餘	3112	11,658,911	0.41
				合計：		2,861,440,237	

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7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	2,885,270	0.10				
退休及離職準備金	1241	2,192,271	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	2,819,924,685	98.55				
什項資產	131	2,819,924,685	98.55				
暫付及待結轉帳項	1315	303,896	0.01				
代管資產	1316	2,819,620,789	98.54				
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	71.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	17,567,151	0.61				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	26.11				
合計：		2,861,440,237					

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 7 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				12,145,347	10,931,834	1,213,513	11.10
		累計數				102,456,980	115,078,354	-12,621,374	-10.97
合 計		本月數				12,145,347	10,931,834	1,213,513	11.10
		累計數				102,456,980	115,078,354	-12,621,374	-10.97

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 7 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		793,725	502,111	-21,457,633	10,595,760	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				-401,940	4,060		
機械及設備	20,382,921		45,896	103,625	-13,983,385	6,341,807	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		-1,623,650	881,249	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	-5,448,658	2,936,153	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 7 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		19,253			257,491		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 7 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	52,000	19,253		19,253	37	-32,747	-63	連續性工程-無障礙電梯改善工程，尚在進行中。 工管費依實際需求核實執行中，惟部分經費尚未核支付款。	
房屋及建築		7,181,185			7,181,185	52,000					-52,000	-100		
購建中固定資產							19,253		19,253		19,253			
機械及設備		880,000			880,000	201,000	32,000		32,000	16	-169,000	-84		
機械及設備		880,000			880,000	201,000	32,000		32,000	16	-169,000	-84		
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														

※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

40501446-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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	643,800	417,315		417,315	65	-226,485	-35		

※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 107 年 7 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	電腦教學軟體已辦理購置。 工管費依實際需求核實執行中，惟部分經費尚未核支付款。	
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	28,000	19,997	71.42	19,997		-8,003	-28.58		
581 遞延修繕房屋建築費	7,576,974		7,576,974	28,000	19,997	71	19,997		-8,003	-29		
582 其他遞延支出												
總計	7,612,974		7,612,974	64,000	19,997	31.25	19,997		-44,003	-68.75		