

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 108 年 2 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 108 年 2 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 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 10 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—臺北市大安區金華國民小學

40501446-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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	188,381,000	14,255,209	14,266,000	-10,791	-0.08	52,270,796	52,266,000	4,796	0.01
勞務收入	43	365,000								
服務收入	431	365,000								
財產收入	45	145,000	2,000	10,000	-8,000	-80.00	12,270	10,000	2,270	22.70
財產處分收入	451	9,000					5,270		5,270	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	135,000	2,000	10,000	-8,000	-80.00	7,000	10,000	-3,000	-30.00
政府撥入收入	46	187,734,000	14,246,000	14,246,000			52,246,000	52,246,000		
公庫撥款收入	462	187,734,000	14,246,000	14,246,000			52,246,000	52,246,000		
其他收入	4Y	137,000	7,209	10,000	-2,791	-27.91	12,526	10,000	2,526	25.26
雜項收入	4YY	137,000	7,209	10,000	-2,791	-27.91	12,526	10,000	2,526	25.26
基金用途	5	194,173,000	13,144,427	14,266,000	-1,121,573	-7.86	47,326,581	52,266,000	-4,939,419	-9.45
國民教育計畫	53	170,881,000	12,171,423	12,990,000	-818,577	-6.30	43,481,981	46,339,000	-2,857,019	-6.17
一般行政管理計畫	5L	17,181,000	913,004	1,216,000	-302,996	-24.92	3,784,600	5,867,000	-2,082,400	-35.49
建築及設備計畫	5M	6,111,000	60,000	60,000			60,000	60,000		
購建固定資產		6,075,000	60,000	60,000			60,000	60,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,792,000	1,110,782		1,110,782		4,944,215		4,944,215	
期初基金餘額	71	9,649,000					13,674,412	9,649,000	4,025,412	41.72
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,857,000					18,618,627	9,649,000	8,969,627	92.96

※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 108 年 2 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、財產處分收入：財產報廢處分收入5,270元較預期增加，故超收。

二、其他財產收入：停車收入7,000元較預期減少，故減收。

三、雜項收入：12,526元較預期增加，故超收。

1. 數位學生證補卡費用2,034元較預期增加，故超收。

2. 數位學生證簡訊費用192元較預期增加，故超收。

3. 影印收入10,300元較預期增加，故超收。

四、一般行政管理計畫：預借考績獎金未轉實付，致執行數較預期落後。

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108年2月28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	2,858,727,345	100.00	負債	2	2,840,108,718	99.35
流動資產	11	26,834,578	0.94	流動負債	21	6,753,694	0.24
現金	111	24,727,843	0.86	應付款項	212	6,753,694	0.24
銀行存款	1112	24,607,843	0.86	應付代收款	2123	6,753,694	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,698,893	0.55	其他負債	22	2,833,355,024	99.11
銀行存款-保管款	1112-2	7,484,142	0.26	什項負債	221	2,833,355,024	99.11
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,308,367	0.05	存入保證金	2211	2,190,253	0.08
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,249,285	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	116,441	0.00	應付代管資產	2214	2,828,915,486	98.96
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	2,106,735	0.07	基金餘額	3	18,618,627	0.65
預付費用	1154	2,106,735	0.07	基金餘額	31	18,618,627	0.65
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,942,284	0.10	基金餘額	311	18,618,627	0.65
				累積餘額	3111	13,674,412	0.48
				本期賸餘	3112	4,944,215	0.17
				合計：		2,858,727,345	

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：1. 保證品及應付保證品197,947元係104年度華樓校舍耐震補強工程保固保證金第一銀行定存單(正光陽)109.11.2。

2. 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108年2月28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	2,942,284	0.10				
退休及離職準備金	1241	2,249,285	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	2,828,950,483	98.96				
什項資產	131	2,828,950,483	98.96				
暫付及待結轉帳項	1315	34,997	0.00				
代管資產	1316	2,828,915,486	98.96				
代管資產-土地改良物	1316-0	90,827	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,064,456,000	72.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	17,123,848	0.60				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	26.14				
合計：		2,858,727,345					

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：1. 保證品及應付保證品197,947元係104年度華樓校舍耐震補強工程保固保證金第一銀行定存單(正光陽)109.11.2。

2. 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 108 年 2 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				12,171,423	12,990,000	-818,577	-6.30
		累計數				43,481,981	46,339,000	-2,857,019	-6.17
合 計		本月數				12,171,423	12,990,000	-818,577	-6.30
		累計數				43,481,981	46,339,000	-2,857,019	-6.17

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
資產	38,613,457	-21,820,046	502,873		328,702		-345,079	16,622,503		
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	21,899,909	-15,095,317	294,356	(3)		撥入：教育局撥 入網路交換 器8臺294,356元。	-488,644	6,610,304		

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	1,839,999	-879,541	60,000	(1)	22,000	(5)	(1)增置:購 置2音路揚聲 器、CD雷射唱 盤、混音擴大機 等設備 計60,000元。(2) 報廢:經財政核 准報廢監視系 統22,000元。	-17,943	980,515	
雜項設備	9,171,080	-5,443,248	148,517	(12)	306,340	(5)	(1)補列:兒童遊 具1組148,517元。 (2)報廢:經財政 局核准報廢冷氣 機等 計306,340元。	161,508	3,731,517	

註:

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
購建中固定資產	5,294,365							5,294,365	無障礙電梯改 善工程尚在購 建中。 截至108年2月 止累計攤 銷362元。	
電腦軟體	2,104			362	(11)			1,742		
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

40501446-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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(-)				
							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	1,820,000				1,820,000										
房屋及建築	1,820,000				1,820,000										
購建中固定資產															
機械及設備		1,658,000			1,658,000										
機械及設備		1,658,000			1,658,000										
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		573,000			573,000										
雜項設備		573,000			573,000										
購建中固定資產															
總計	1,820,000	2,291,000			4,111,000	60,000	60,000		60,000	100					

※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
 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
 中華民國 108 年 2 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(-)			
					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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	3,784,000		3,784,000									
541 遞延修繕房屋建築支	3,784,000		3,784,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,820,000		3,820,000			0.00					0.00	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 2 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
15,698,893 /	16,391,892 /	-692,999 /	其他準備金692,999元 /