

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 7 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 7 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 - 頁
八、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).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	188,381,000	14,869,861	14,906,000	-36,139	-0.24	128,684,430	128,872,000	-187,570	-0.15
勞務收入	43	365,000	13,000	50,000	-37,000	-74.00	107,500	290,000	-182,500	-62.93
服務收入	431	365,000	13,000	50,000	-37,000	-74.00	107,500	290,000	-182,500	-62.93
財產收入	45	145,000	20,748	10,000	10,748	107.48	57,256	65,200	-7,944	-12.18
財產處分收入	451	9,000	17,720		17,720		31,610	5,000	26,610	532.20
利息收入	454	1,000						200	-200	-100.00
其他財產收入	45Y	135,000	3,028	10,000	-6,972	-69.72	25,646	60,000	-34,354	-57.26
政府撥入收入	46	187,734,000	14,836,000	14,836,000			128,473,455	128,456,800	16,655	0.01
公庫撥款收入	462	187,734,000	14,836,000	14,836,000			128,456,800	128,456,800		
政府其他撥入收入	46Y						16,655		16,655	
其他收入	4Y	137,000	113	10,000	-9,887	-98.87	46,219	60,000	-13,781	-22.97
雜項收入	4YY	137,000	113	10,000	-9,887	-98.87	46,219	60,000	-13,781	-22.97
基金用途	5	194,173,000	13,210,705	14,906,000	-1,695,295	-11.37	118,081,446	134,664,000	-16,582,554	-12.31
國民教育計畫	53	170,881,000	12,286,476	13,702,000	-1,415,524	-10.33	104,596,998	120,547,000	-15,950,002	-13.23
一般行政管理計畫	5L	17,181,000	924,229	1,204,000	-279,771	-23.24	9,557,476	11,984,000	-2,426,524	-20.25
建築及設備計畫	5M	6,111,000					3,926,972	2,133,000	1,793,972	84.11
購建固定資產		6,075,000					3,926,972	2,133,000	1,793,972	84.11
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,792,000	1,659,156		1,659,156		10,602,984	-5,792,000	16,394,984	-283.06
期初基金餘額	71	9,649,474					13,674,412	9,649,474	4,024,938	41.71
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,857,474					24,277,396	3,857,474	20,419,922	529.36

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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：107,500元。

1. 108年度暑期泳訓班收入105,700元較預期減少，故減收。

2. 教師甄試報名費1,800元較預期減少，故減收。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入31,610元較預期增加，故超收。

三、利息收入：薪津專戶存款帳戶同日收支無利息收入產生，故減收。

四、其他財產收入：25,646元。

1. 開放學校場地收入14,146元較預期減少，故減收。

2. 停車收入11,500元較預期減少，故減收。

五、政府其他撥入收入：16,655元。

1. 107(2)國小學生無力繳交代代收代辦費經費(RA7306)4,655元，故超收。

2. 107(2)身心障礙無法自行上下學生交通補助費(RA8511) 12,000元，故超收。

六、雜項收入：46,219元較預期減少，故減收。

1. 數位學生證補卡費用6,554元較預期減少，故減收。

2. 數位學生證簡訊費用3,778元較預期減少，故減收。

3. 影印收入35,887元較預期減少，故減收。

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：107年度保留款無礙障電梯改善工程案已付款，致執行數大於法定預算數。

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	2,869,861,289	100.00	負債	2	2,845,583,893	99.15
流動資產	11	38,190,889	1.33	流動負債	21	12,559,584	0.44
現金	111	36,713,471	1.28	應付款項	212	12,559,584	0.44
銀行存款	1112	36,593,471	1.28	應付代收款	2123	12,559,584	0.44
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,986,979	0.77	其他負債	22	2,833,024,309	98.72
銀行存款-保管款	1112-2	13,340,802	0.46	什項負債	221	2,833,024,309	98.72
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,169,127	0.04	存入保證金	2211	2,046,908	0.07
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,378,560	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	96,563	0.00	應付代管資產	2214	2,828,598,841	98.56
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	1,477,418	0.05	基金餘額	3	24,277,396	0.85
預付費用	1154	1,477,418	0.05	基金餘額	31	24,277,396	0.85
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,071,559	0.11	基金餘額	311	24,277,396	0.85
				累積餘額	3111	13,674,412	0.48
				本期騰餘	3112	10,602,984	0.37
				合計：		2,869,861,289	

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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 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。

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	3,071,559	0.11				
退休及離職準備金	1241	2,378,560	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	2,828,598,841	98.56				
什項資產	131	2,828,598,841	98.56				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,828,598,841	98.56				
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	71.94				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,807,203	0.59				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	26.04				
合計：		2,869,861,289					

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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 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。

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 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				12,286,476	13,702,000	-1,415,524	-10.33
		累計數				104,596,998	120,547,000	-15,950,002	-13.23
合 計		本月數				12,286,476	13,702,000	-1,415,524	-10.33
		累計數				104,596,998	120,547,000	-15,950,002	-13.23

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 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										
非理財目的之長期投資	38,613,457	-21,820,046	4,706,476		1,569,827		-755,266	19,174,794		
土地										
土地改良物										
房屋及建築	406,000	-401,940						4,060		

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 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				
機械及設備	21,899,909	-15,095,317	2,001,082	(1)	1,156,418	(5)	(1)增置：購置個人電腦等設備計1,493,268元。(3)撥入：教育局撥入網路交換器8臺442,214元。(4)受贈：應付代收款購置穿堂投影機等65,600元。(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦、印表機等計1,156,418元。	-522,567	7,126,689	

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 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	82,000	(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。(4) 受贈：應付代收 款購置綜合擴大 機22,000元。(5) 報廢：經財政核 准報廢監視系 統22,000元。	-120,725	899,733	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	9,171,080	-5,443,248	821,798	(1)	390,139	(5)	-111,974	4,047,517		
購建中固定資產	5,294,365		1,801,596					7,095,961	無障礙電梯改善工程購建中。	

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

40501446-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
電腦軟體	2,104				1,270	(11)	(11)電腦軟體截 至108年7月止累 計攤銷1,270元。	834	電腦軟體截 至108年7月止 累計攤 銷1,270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

40501446-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				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	1,820,000				1,820,000	1,820,000	1,801,596		1,801,596	99	-18,404	-1		
房屋及建築	1,820,000				1,820,000	1,820,000					-1,820,000	-100		
購建中固定資產							1,801,596		1,801,596		1,801,596			
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	1,500,000	1,493,268		1,493,268	100	-6,732	0		
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	1,500,000	1,493,268		1,493,268	100	-6,732	0		
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	573,000	572,108		572,108	100	-892	0		
雜項設備		573,000			573,000	573,000	572,108		572,108	100	-892	0		
購建中固定資產														
總計	1,820,000	2,291,000	1,307,000		5,418,000	3,953,000	3,926,972		3,926,972	99	-26,028	-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
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

40501446-12

中華民國 108 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		累 計 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									
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 7 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
21,986,979	22,679,978	-692,999	其他準備金692,999元