

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 8 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 8 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 11-12 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 13 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 14 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 108 年 8 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	17,259,478	17,329,000	-69,522	-0.40	145,943,908	146,201,000	-257,092	-0.18
勞務收入	43	365,000	-2,087	50,000	-52,087	-104.17	105,413	340,000	-234,587	-69.00
服務收入	431	365,000	-2,087	50,000	-52,087	-104.17	105,413	340,000	-234,587	-69.00
財產收入	45	145,000	2,000	10,000	-8,000	-80.00	59,256	75,200	-15,944	-21.20
財產處分收入	451	9,000					31,610	5,000	26,610	532.20
利息收入	454	1,000					200	200	-200	-100.00
其他財產收入	45Y	135,000	2,000	10,000	-8,000	-80.00	27,646	70,000	-42,354	-60.51
政府撥入收入	46	187,734,000	17,259,000	17,259,000			145,732,455	145,715,800	16,655	0.01
公庫撥款收入	462	187,734,000	17,259,000	17,259,000			145,715,800	145,715,800		
政府其他撥入收入	46Y						16,655		16,655	
其他收入	4Y	137,000	565	10,000	-9,435	-94.35	46,784	70,000	-23,216	-33.17
雜項收入	4YY	137,000	565	10,000	-9,435	-94.35	46,784	70,000	-23,216	-33.17
基金用途	5	194,173,000	13,092,103	17,329,000	-4,236,897	-24.45	131,173,549	151,993,000	-20,819,451	-13.70
國民教育計畫	53	170,881,000	11,930,681	16,785,000	-4,854,319	-28.92	116,527,679	137,332,000	-20,804,321	-15.15
一般行政管理計畫	5L	17,181,000	1,161,422	544,000	617,422	113.50	10,718,898	12,528,000	-1,809,102	-14.44
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	4,167,375		4,167,375		14,770,359	-5,792,000	20,562,359	-355.01
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					28,444,771	3,857,474	24,587,297	637.39

※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 8 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：105,413元。

1. 108年度暑期泳訓班收入103,313元較預期減少，故減收。

2. 教師甄試報名費2,100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：27,646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13,500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：46,784元較預期減少，故減收。

1. 數位學生證補卡費用7,119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：預付107學年度教師考核獎金及卓科計畫撥付各校經費尚未轉實付數。

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8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	2,872,760,838	100.00	負債	2	2,844,316,067	99.01
流動資產	11	40,992,145	1.43	流動負債	21	11,358,242	0.40
現金	111	28,185,466	0.98	應付款項	212	11,358,242	0.40
銀行存款	1112	28,065,466	0.98	應付代收款	2123	11,358,242	0.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,825,093	0.52	其他負債	22	2,832,957,825	98.61
銀行存款-保管款	1112-2	11,979,693	0.42	什項負債	221	2,832,957,825	98.61
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,164,117	0.04	存入保證金	2211	2,038,758	0.07
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,383,555	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	96,563	0.00	應付代管資產	2214	2,828,535,512	98.46
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	12,806,679	0.45	基金餘額	3	28,444,771	0.99
預付費用	1154	12,806,679	0.45	基金餘額	31	28,444,771	0.99
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,076,554	0.11	基金餘額	311	28,444,771	0.99
				累積餘額	3111	13,674,412	0.48
				本期騰餘	3112	14,770,359	0.51
				合計：		2,872,760,838	

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8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	3,076,554	0.11				
退休及離職準備金	1241	2,383,555	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	2,828,692,139	98.47				
什項資產	131	2,828,692,139	98.47				
暫付及待結轉帳項	1315	156,627	0.01				
代管資產	1316	2,828,535,512	98.46				
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	71.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,743,874	0.58				
代管資產-其他政府	1316-3	747,244,811	26.01				
合計：		2,872,760,838					

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 8 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				11,930,681	16,785,000	-4,854,319	-28.92
		累計數				116,527,679	137,332,000	-20,804,321	-15.15
合 計		本月數				11,930,681	16,785,000	-4,854,319	-28.92
		累計數				116,527,679	137,332,000	-20,804,321	-15.15

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 8 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	12,779,415		8,171,286		-1,214,254	20,187,286		
土地										
土地改良物										
房屋及建築	406,000	-401,940	5,789,048	(12)		(1)增置：無障礙 電梯改善工程完 工轉列財產(本年 度)494,683元。(1 2)其他：無障礙 電梯改善工程完 工轉列財產(以前 年 度)5,294,365元。	-47,754	5,745,354		

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 8 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	4,544,656	(1)	1,156,418	(5)	(1)增置：購置個人電腦,無障礙電梯改善工程完工轉列財產(補辦預算)等設備計2,800,181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,108一般性補助款指定辦理施政項目之平板電腦,充電車,個人電腦等計1,302,261元。(5)	-836,091	9,356,739	

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 8 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)	報廢：年度經財政局核准報廢電腦、印表機等計1,156,418元。 (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。	-141,366	879,092	

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 8 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				
雜項設備	9,171,080	-5,443,248	1,056,798	(1)	390,139	(5)	(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計572,108元。(4)受贈：應付代收欸購置鋼琴架,冷氣機,教育局補助圖書館空調設備等336,173元。(5)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等計390,139元。(12)補列：兒童遊具1組148,517元。	-189,043	4,205,448	

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 8 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				
購建中固定資產	5,294,365		1,306,913		6,601,278				無障礙電梯改善 工程完工轉列財 產。	
電腦軟體	2,104				1,451	(11)		653	(11)電腦軟體截 至108年8月止累 計攤銷1,451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 8 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	494,683		494,683	27	-1,325,317	-73	無障礙電梯改善工程(107年度保留款)，內屬昇降機之動產部分另行補辦預算(機械及設備)，致執行未達90%。	爾後年度預算依實際財產分類核實編列。	
房屋及建築	1,820,000				1,820,000	1,820,000	494,683		494,683	27	-1,325,317	-73			
購建中固定資產															
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	2,807,000	2,800,181		2,800,181	100	-6,819	0			
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	2,807,000	2,800,181		2,800,181	100	-6,819	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															

※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

40501446-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	%		
總計	1,820,000	2,291,000	1,307,000		5,418,000	5,260,000	3,926,972		3,926,972	75	-1,333,028	-25		

※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

40501446-13

中華民國 108 年 8 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 遞延修繕房屋建築費	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 8 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
14,825,093	15,518,092	-692,999	其他準備金692,999元