

4-0501225

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 9 月份

主辦會計人員 蘇淑齡  機關長官 莊政龍 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學

## 目 錄

中華民國 107 年 9 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 2~4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6~8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 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	414,997,925	35,020,139	35,119,273	-99,134	-0.28	367,399,587	366,790,373	609,214	0.17
勞務收入	43	50,000	1,500		1,500		43,900	50,000	-6,100	-12.20
服務收入	431	50,000	1,500		1,500		43,900	50,000	-6,100	-12.20
財產收入	45	1,640,661	247,304	333,000	-85,696	-25.73	1,526,951	1,504,661	22,290	1.48
財產處分收入	451	9,000	10,950		10,950		139,890	9,000	130,890	1,454.33
利息收入	454	2,000					41	1,000	-959	-95.90
其他財產收入	45Y	1,629,661	236,354	333,000	-96,646	-29.02	1,387,020	1,494,661	-107,641	-7.20
政府撥入收入	46	412,953,746	34,701,273	34,701,273			365,474,403	364,980,012	494,391	0.14
公庫撥款收入	462	412,953,746	34,701,273	34,701,273			365,109,012	364,980,012	129,000	0.04
政府其他撥入收入	46Y						365,391		365,391	
其他收入	4Y	353,518	70,062	85,000	-14,938	-17.57	354,333	255,700	98,633	38.57
受贈收入	4YO	3,518	356		356		3,358	1,700	1,658	97.53
雜項收入	4YY	350,000	69,706	85,000	-15,294	-17.99	350,975	254,000	96,975	38.18
基金用途	5	415,597,269	32,198,858	35,119,273	-2,920,415	-8.32	327,577,275	367,389,717	-39,812,442	-10.84
國民教育計畫	53	370,951,067	29,483,891	31,494,174	-2,010,283	-6.38	298,513,847	337,835,461	-39,321,614	-11.64
一般行政管理計畫	5L	30,600,428	2,312,764	2,159,500	153,264	7.10	24,227,773	25,508,480	-1,280,707	-5.02
建築及設備計畫	5M	14,045,774	402,203	1,465,599	-1,063,396	-72.56	4,835,655	4,045,776	789,879	19.52
購置固定資產		14,009,774	402,203	1,465,599	-1,063,396	-72.56	4,804,655	4,009,776	794,879	19.82
其他		36,000					31,000	36,000	-5,000	-13.89
本期賸餘(短絀一)	6	-599,344	2,821,281		2,821,281		39,822,312	-599,344	40,421,656	-6,744.32
期初基金餘額	71	16,000,872					15,300,085	16,000,872	-700,787	-4.38
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	15,401,528					55,122,397	15,401,528	39,720,869	257.90

※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：一、服務收入：代理教師甄選報名費收入43,900元覈實入帳較預期減少。  
 二、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣收入139,890元覈實入帳較預期增加。  
 三、利息收入：員工薪資轉帳專戶利息收入41元覈實入帳較預期減少。  
 四、其他財產收入：1,387,020元覈實入帳較預期減少。  
 1. 員工消費合作社使用費收入44,306元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立金華國民中學

## 平衡表

中華民國107年9月30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	12,729,325,826	100.00	負債	2	12,674,203,429	99.57
流動資產	11	62,562,163	0.49	流動負債	21	5,645,145	0.04
現金	111	47,546,878	0.37	應付款項	212	5,579,048	0.04
銀行存款	1112	47,366,878	0.37	應付代收款	2123	5,579,048	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,809,603	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,048,197	0.06	預收款項	213	66,097	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,449,265	0.01	預收收入	2133	66,097	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	12,668,558,284	99.52
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	59,813	0.00	什項負債	221	12,668,558,284	99.52
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	4,155,675	0.03
預付款項	115	15,015,285	0.12	應付退休及離職金	2213	4,000,505	0.03
預付費用	1154	15,015,285	0.12	應付代管資產	2214	12,660,402,104	99.46
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,184,111	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	55,122,397	0.43
				基金餘額	31	55,122,397	0.43
				基金餘額	311	55,122,397	0.43

信託代理與保證資產

155,250

信託代理與保證負債

155,250

保證品

155,250

應付保證品

155,250

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出項目(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立金華國民中學

## 平衡表

中華民國107年9月30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	6,184,111	0.05	累積餘額	3111	15,300,085	0.12
退休及離職準備金	1241	4,000,505	0.03	本期賸餘	3112	39,822,312	0.31
其他準備金	124Y	2,183,606	0.02	合計：		12,729,325,826	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	557,181	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,626,425	0.01				
其他資產	13	12,660,579,552	99.46				
什項資產	131	12,660,579,552	99.46				
暫付及待結轉帳項	1315	177,448	0.00				
代管資產	1316	12,660,402,104	99.46				
代管資產-土地改良物	1316-0	130,850	0.00				
代管資產-土地	1316-1	12,624,352,039	99.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,029,179	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	19,890,036	0.16				

信託代理與保證資產

155,250

信託代理與保證負債

155,250

保證品

155,250

應付保證品

155,250

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出項目(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立金華國民中學

## 平衡表

中華民國107年9月30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		
合計：		12,729,325,826					

信託代理與保證資產

155,250

信託代理與保證負債

155,250

保證品

155,250

應付保證品

155,250

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出項目(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 9 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				29,483,891	31,494,174	-2,010,283	-6.38
		累計數				298,513,847	337,835,461	-39,321,614	-11.64
合 計		本月數				29,483,891	31,494,174	-2,010,283	-6.38
		累計數				298,513,847	337,835,461	-39,321,614	-11.64

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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				
<b>資產</b>	64,844,612		4,751,731	10,473,433	-41,167,924	17,954,986	2,208,017	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,038,449				-587,879	450,570		
房屋及建築	1,500,000				-1,485,000	15,000		
機械及設備	32,835,346		4,468,961	4,426,518	-21,051,884	11,825,905	2,097,961	(1).無障礙升降電 梯1,187,963元取得使用 執照及建物登記。 (2).寒假課輔費購置監視 主機1套27,500元。 (3).教育部補助筆記型電 腦23臺575,000元。 (4).電腦廠商附贈網路伺 服器2臺297,498元。 (5).教育部補助及課輔費 購置手拉式急救 箱1組10,000元。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-7

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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				
交通及運輸設備	3,359,740		91,200	304,729	-1,943,684	1,202,527	68,200	(1).補列純後級擴大 機2臺55,700元。
雜項設備	20,793,194		160,570	473,418	-16,099,477	4,380,869	41,856	(2).課輔費購置雙頻無線 麥克風1組12,500元。
購建中固定資產	5,065,863			5,065,863				(1).課輔費購置碎紙 機2臺24,000元。
軟體	252,020		31,000	202,905		80,115		(2).移入世大運頒獎 臺1架17,856元。
權利 遞耗資產 其他 負債								無障礙升降電梯設置工 程取得使用執照及建物 登記沖轉。
								1.截至107年9月止累計 攤銷金額202,905元。
								2.電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定辦 理。

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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				
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		2,396,000	782,000		3,178,000	2,396,000	2,371,000	2,371,000	99	-25,000	-1			
機械及設備		2,396,000	782,000		3,178,000	2,396,000	2,371,000	2,371,000	99	-25,000	-1	節餘款25,000元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		23,000			23,000	23,000	23,000	23,000	100					
交通及運輸設備		23,000			23,000	23,000	23,000	23,000	100					
購建中固定資產														
雜項設備		125,177			125,177	125,177	118,714	118,714	95	-6,463	-5			
雜項設備		125,177			125,177	125,177	118,714	118,714	95	-6,463	-5	節餘款6,463元。		
購建中固定資產														
總計		2,544,177	782,000		3,326,177	2,544,177	2,512,714	2,512,714	99	-31,463	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	31,000	86.11	31,000		-5,000	-13.89		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	31,000	86	31,000		-5,000	-14	電腦軟體5,000元未達1萬元移列28A電子計算機軟體服務費。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,465,597		11,465,597	1,465,599	2,291,941	156.38	2,291,941		826,342	56.38		
581 遞延修繕房屋建築支	10,499,997		10,499,997	499,999	2,291,941	458	2,291,941		1,791,942	358	1.(統籌款)活動中心屋頂防漏整修工程款及委託設計服務費計1,842,929元併決算。 2.科學大樓外牆及屋頂防漏整修工程工程管理費61,012元覈實支用。 3.節餘款111,999元。	
582 其他遞延支出	965,600		965,600	965,600					-965,600	-100	校園骨幹網路更新965,600元，因科學大樓整修工程無法施作，預計10月驗收付款。	
總計	11,501,597		11,501,597	1,501,599	2,322,941	154.70	2,322,941		821,342	54.70		