

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 5 月份

主辦會計人員

蘇淑齡



機關長官

俞玲琄



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 5 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 6~7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 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 5 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	32,290,377	32,292,077	-1,700	-0.01	213,282,258	212,437,713	844,545	0.40
勞務收入	43	50,000					2,500		2,500	
服務收入	431	50,000					2,500		2,500	
財產收入	45	1,640,661	42,172	54,000	-11,828	-21.90	882,101	704,000	178,101	25.30
財產處分收入	451	9,000		9,000	-9,000	-100.00	76,690	9,000	67,690	752.11
利息收入	454	2,000								
其他財產收入	45Y	1,629,661	42,172	45,000	-2,828	-6.28	805,411	695,000	110,411	15.89
政府撥入收入	46	412,953,746	32,238,077	32,238,077			212,140,010	211,634,713	505,297	0.24
公庫撥款收入	462	412,953,746	32,238,077	32,238,077			211,634,713	211,634,713		
政府其他撥入收入	46Y						505,297		505,297	
其他收入	4Y	353,518	10,128		10,128		257,647	99,000	158,647	160.25
受贈收入	4YO	3,518	356		356		1,780		1,780	
雜項收入	4YY	350,000	9,772		9,772		255,867	99,000	156,867	158.45
基金用途	5	415,597,269	31,949,639	32,292,077	-342,438	-1.06	201,047,473	213,037,057	-11,989,584	-5.63
國民教育計畫	53	370,951,067	29,199,430	29,977,810	-778,380	-2.60	183,097,861	195,742,400	-12,644,539	-6.46
一般行政管理計畫	5L	30,600,428	2,719,209	2,231,090	488,119	21.88	15,504,844	16,632,480	-1,127,636	-6.78
建築及設備計畫	5M	14,045,774	31,000	83,177	-52,177	-62.73	2,444,768	662,177	1,782,591	269.20
購置固定資產		14,009,774		47,177	-47,177	-100.00	2,413,768	626,177	1,787,591	285.48
其他		36,000	31,000	36,000	-5,000	-13.89	31,000	36,000	-5,000	-13.89
本期賸餘(短絀一)	6	-599,344	340,738		340,738		12,234,785	-599,344	12,834,129	-2,141.36
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					27,534,870	15,401,528	12,133,342	78.78

※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2,500元覈實入帳。
 二、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣收入76,690元覈實入帳。
 三、其他財產收入：805,411元
 1. 員工消費合作社使用費收入26,438元。
 2. 附設員工子女托兒所使用費收入43,419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5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	12,812,398,232	100.00	負債	2	12,784,863,362	99.79
流動資產	11	37,000,519	0.29	流動負債	21	7,581,076	0.06
現金	111	36,465,861	0.28	應付款項	212	7,581,076	0.06
銀行存款	1112	36,285,861	0.28	應付代收款	2123	7,581,076	0.06
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,638,184	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,097,906	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,489,961	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	12,777,282,286	99.73
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	59,810	0.00	什項負債	221	12,777,282,286	99.73
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	4,147,935	0.03
預付款項	115	534,658	0.00	應付退休及離職金	2213	3,838,924	0.03
預付費用	1154	534,658	0.00	應付代管資產	2214	12,769,295,427	99.66
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,020,952	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	27,534,870	0.21
				基金餘額	31	27,534,870	0.21
				基金餘額	311	27,534,870	0.21

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5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	6,020,952	0.05	累積餘額	3111	15,300,085	0.12
退休及離職準備金	1241	3,838,924	0.03	本期賸餘	3112	12,234,785	0.10
其他準備金	124Y	2,182,028	0.02	合計：		12,812,398,232	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	555,603	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,626,425	0.01				
其他資產	13	12,769,376,761	99.66				
什項資產	131	12,769,376,761	99.66				
暫付及待結轉帳項	1315	81,334	0.00				
代管資產	1316	12,769,295,427	99.66				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,085,000	0.10				
代管資產-土地	1316-1	12,624,352,039	98.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	111,968,352	0.87				
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5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		
合計：		12,812,398,232					

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 5 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				29,199,430	29,977,810	-778,380	-2.60
		累計數				183,097,861	195,742,400	-12,644,539	-6.46
合 計		本月數				29,199,430	29,977,810	-778,380	-2.60
		累計數				183,097,861	195,742,400	-12,644,539	-6.46

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 5 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	64,844,612		1,898,948	10,270,528		56,473,032	1,313,019	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,038,449					1,038,449		
房屋及建築	1,500,000					1,500,000		
機械及設備	32,835,346		1,672,463	4,426,518		30,081,291	1,215,463	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。
交通及運輸設備	3,359,740		78,700	304,729		3,133,711	55,700	補列純後級擴大 機2臺55,700元。
雜項設備	20,793,194		116,785	473,418		20,436,561	41,856	1.課輔費購置碎紙 機2臺24,000元。 2.移入世大運頒獎 臺1架17,856元。
購建中固定資產	5,065,863			5,065,863				無障礙升降電梯設置工 程取得使用執照及建物 登記沖轉。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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				
軟體	252,020		31,000			283,020		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
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—臺北市立金華國民中學

40501225-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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			2,396,000	478,000	457,000	457,000	96	-21,000	-4				
機械及設備		2,396,000			2,396,000	478,000	457,000	457,000	96	-21,000	-4	節餘款。			
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	74,929	74,929	60	-50,248	-40				
雜項設備		125,177			125,177	125,177	74,929	74,929	60	-50,248	-40	1. 汰換冷氣機47,177元安裝驗收中，預計6月付款。 2. 節餘款3,071元。			
購建中固定資產															
總計		2,544,177			2,544,177	626,177	554,929	554,929	89	-71,248	-11				

※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 5 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	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。 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.工程管理費15,910元覈實支用。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	31,000	86	31,000		-5,000	-14		
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		1,858,839		1,858,839		1,858,839			
581 遞延修繕房屋建築支	10,499,997		10,499,997		1,858,839		1,858,839		1,858,839			
582 其他遞延支出	965,600		965,600									
總計	11,501,597		11,501,597	36,000	1,889,839	5,249.55	1,889,839		1,853,839	5,149.55		