

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 8 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 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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        | 52,646,363 | 52,694,272 | -47,909     | -0.09  | 332,379,448 | 331,671,100 | 708,348     | 0.21      |
| 勞務收入      | 43  | 50,000             | 6,900      | 25,000     | -18,100     | -72.40 | 42,400      | 50,000      | -7,600      | -15.20    |
| 服務收入      | 431 | 50,000             | 6,900      | 25,000     | -18,100     | -72.40 | 42,400      | 50,000      | -7,600      | -15.20    |
| 財產收入      | 45  | 1,640,661          | 84,666     | 45,000     | 39,666      | 88.15  | 1,279,647   | 1,171,661   | 107,986     | 9.22      |
| 財產處分收入    | 451 | 9,000              |            |            |             |        | 128,940     | 9,000       | 119,940     | 1,332.67  |
| 利息收入      | 454 | 2,000              |            |            |             |        | 41          | 1,000       | -959        | -95.90    |
| 其他財產收入    | 45Y | 1,629,661          | 84,666     | 45,000     | 39,666      | 88.15  | 1,150,666   | 1,161,661   | -10,995     | -0.95     |
| 政府撥入收入    | 46  | 412,953,746        | 52,549,457 | 52,624,272 | -74,815     | -0.14  | 330,773,130 | 330,278,739 | 494,391     | 0.15      |
| 公庫撥款收入    | 462 | 412,953,746        | 52,753,272 | 52,624,272 | 129,000     | 0.25   | 330,407,739 | 330,278,739 | 129,000     | 0.04      |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    | -203,815   |            | -203,815    |        | 365,391     |             | 365,391     |           |
| 其他收入      | 4Y  | 353,518            | 5,340      |            | 5,340       |        | 284,271     | 170,700     | 113,571     | 66.53     |
| 受贈收入      | 4YO | 3,518              | 356        |            | 356         |        | 3,002       | 1,700       | 1,302       | 76.59     |
| 雜項收入      | 4YY | 350,000            | 4,984      |            | 4,984       |        | 281,269     | 169,000     | 112,269     | 66.43     |
| 基金用途      | 5   | 415,597,269        | 30,944,221 | 52,694,272 | -21,750,051 | -41.28 | 295,378,417 | 332,270,444 | -36,892,027 | -11.10    |
| 國民教育計畫    | 53  | 370,951,067        | 28,634,935 | 50,465,772 | -21,830,837 | -43.26 | 269,029,956 | 306,341,287 | -37,311,331 | -12.18    |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 30,600,428         | 2,281,392  | 2,228,500  | 52,892      | 2.37   | 21,915,009  | 23,348,980  | -1,433,971  | -6.14     |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 14,045,774         | 27,894     |            | 27,894      |        | 4,433,452   | 2,580,177   | 1,853,275   | 71.83     |
| 購置固定資產    |     | 14,009,774         | 27,894     |            | 27,894      |        | 4,402,452   | 2,544,177   | 1,858,275   | 73.04     |
| 其他        |     | 36,000             |            |            |             |        | 31,000      | 36,000      | -5,000      | -13.89    |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -599,344           | 21,702,142 |            | 21,702,142  |        | 37,001,031  | -599,344    | 37,600,375  | -6,273.59 |
| 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         |            |            |             |        | 52,301,116  | 15,401,528  | 36,899,588  | 239.58    |

※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42,400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128,940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：1,150,666元

1. 員工消費合作社使用費收入26,438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      | 12,727,107,242 | 100.00 | 負 債      | 2    | 12,674,806,126 | 99.59 |
| 流動資產              | 11     | 60,320,218     | 0.47   | 流動負債     | 21   | 6,175,392      | 0.05  |
| 現金                | 111    | 59,820,218     | 0.47   | 應付款項     | 212  | 6,175,392      | 0.05  |
| 銀行存款              | 1112   | 59,640,218     | 0.47   | 應付代收款    | 2123 | 6,175,392      | 0.05  |
| 銀行存款-市庫存款         | 1112-1 | 49,437,866     | 0.39   | 應付費用     | 2125 | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 8,802,660      | 0.07   | 預收款項     | 213  | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 1,339,879      | 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   | 12,668,630,734 | 99.54 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 59,813         | 0.00   | 什項負債     | 221  | 12,668,630,734 | 99.54 |
| 零用及週轉金            | 1113   | 180,000        | 0.00   | 存入保證金    | 2211 | 4,174,225      | 0.03  |
| 預付款項              | 115    | 500,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,947,025      | 0.03  |
| 預付費用              | 1154   | 500,000        | 0.00   | 應付代管資產   | 2214 | 12,660,509,484 | 99.48 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 6,130,275      | 0.05   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0              | 0.00  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 3    | 52,301,116     | 0.41  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 31   | 52,301,116     | 0.41  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 311  | 52,301,116     | 0.41  |

信託代理與保證資產 155,250

保證品 155,250

信託代理與保證負債

應付保證品

155,250

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    | 6,130,275      | 0.05  | 累積餘額    | 3111 | 15,300,085     | 0.12 |
| 退休及離職準備金     | 1241   | 3,947,025      | 0.03  | 本期賸餘    | 3112 | 37,001,031     | 0.29 |
| 其他準備金        | 124Y   | 2,183,250      | 0.02  | 合計：     |      | 12,727,107,242 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 124Y-1 | 556,825        | 0.00  |         |      |                |      |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 1,626,425      | 0.01  |         |      |                |      |
| 其他資產         | 13     | 12,660,656,749 | 99.48 |         |      |                |      |
| 什項資產         | 131    | 12,660,656,749 | 99.48 |         |      |                |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 147,265        | 0.00  |         |      |                |      |
| 代管資產         | 1316   | 12,660,509,484 | 99.48 |         |      |                |      |
| 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 | 99.19 |         |      |                |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 16,136,559     | 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

保證品 155,250

信託代理與保證負債

應付保證品

155,250

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 8 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 28,634,935  | 50,465,772  | -21,830,837 | -43.26 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 269,029,956 | 306,341,287 | -37,311,331 | -12.18 |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 28,634,935  | 50,465,772  | -21,830,837 | -43.26 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 269,029,956 | 306,341,287 | -37,311,331 | -12.18 |

## 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 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價/未攤<br>銷溢(折)價 | 本年度變動     |            | 本年度累計折<br>舊(耗)/長期投資<br>評價變動數 /<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額       | 接受贈與<br>或其他金額 | 備註說明                                                                                                                                           |
|------------|--------------|-----------------------------------------|-----------|------------|--------------------------------------------|------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |              |                                         | 增加數       | 減少數        |                                            |            |               |                                                                                                                                                |
| <b>資產</b>  | 64,844,612   |                                         | 4,741,731 | 10,270,528 | -40,607,545                                | 18,708,270 | 2,198,017     |                                                                                                                                                |
| 非理財目的之長期投資 |              |                                         |           |            |                                            |            |               |                                                                                                                                                |
| 土地         |              |                                         |           |            |                                            |            |               |                                                                                                                                                |
| 土地改良物      | 1,038,449    |                                         |           |            | -581,515                                   | 456,934    |               |                                                                                                                                                |
| 房屋及建築      | 1,500,000    |                                         |           |            | -1,485,000                                 | 15,000     |               |                                                                                                                                                |
| 機械及設備      | 32,835,346   |                                         | 4,458,961 | 4,426,518  | -20,688,867                                | 12,178,922 | 2,087,961     | (1).無障礙升降電<br>梯1,187,963元取得使用<br>執照及建物登記。<br>(2).寒假課輔費購置監視<br>主機1套27,500元。<br>(3).教育部補助筆記型電<br>腦23臺575,000元。<br>(4).電腦廠商附贈網路伺<br>服器2臺297,498元。 |
| 交通及運輸設備    | 3,359,740    |                                         | 91,200    | 304,729    | -1,919,736                                 | 1,226,475  | 68,200        | (1).補列純後級擴大<br>機2臺55,700元。<br>(2).課輔費購置雙頻無線<br>麥克風1組12,500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 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價/未攤<br>銷溢(折)價 | 本年度變動   |           | 本年度累計折<br>舊(耗)/長期投資<br>評價變動數 /<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額      | 接受贈與<br>或其他金額 | 備註說明                              |
|------------|--------------|-----------------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------------|-----------|---------------|-----------------------------------|
|            |              |                                         | 增加數     | 減少數       |                                            |           |               |                                   |
| 雜項設備       | 20,793,194   |                                         | 160,570 | 473,418   | -15,932,427                                | 4,547,919 | 41,856        | (1).課輔費購置碎紙<br>機2臺24,000元。        |
| 購建中固定資產    | 5,065,863    |                                         |         | 5,065,863 |                                            |           |               | (2).移入世大運頒獎<br>臺1架17,856元。        |
| 軟體         | 252,020      |                                         | 31,000  |           |                                            | 283,020   |               | 無障礙升降電梯設置工<br>程取得使用執照及建物<br>登記沖轉。 |
| 權利<br>遞耗資產 |              |                                         |         |           |                                            |           |               | 電腦軟體不入財產管理<br>系統，另依規定辦理。          |
| 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱 | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |     |         |    | 差異或落<br>後 原 因    | 改 進<br>措 施 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|-----|---------|----|------------------|------------|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 實 際 執 行 數 |              |           |     | 比較增減(一) |    |                  |            |
|         |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>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 | 2,396,000           | 2,371,000 |              | 2,371,000 | 99  | -25,000 | -1 | 節 餘 款 25, 000 元。 |            |
| 機械及設備   |                     | 2,396,000             |                     |       | 2,396,000 | 2,396,000           | 2,371,000 |              | 2,371,000 | 99  | -25,000 | -1 |                  |            |
| 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 | 節 餘 款 6, 463 元。  |            |
| 雜項設備    |                     | 125,177               |                     |       | 125,177   | 125,177             | 118,714   |              | 118,714   | 95  | -6,463  | -5 |                  |            |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |         |    |                  |            |
| 總 計     |                     | 2,544,177             |                     |       | 2,544,177 | 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 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |           |          | 差異或落<br>後 原 因                                                      | 改進<br>措施 |
|-----------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|-----------|----------|--------------------------------------------------------------------|----------|
|                       | 合 計<br>(1)      | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |              |            |              | 比較增減(一)   |          |                                                                    |          |
|                       |                 |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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。                                    |          |
| 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   |                    | 1,889,738         |              | 1,889,738  |              | 1,889,738 |          |                                                                    |          |
| 581 遞延修繕房屋建築費         | 10,499,997      |             | 10,499,997   |                    | 1,889,738         |              | 1,889,738  |              | 1,889,738 |          |                                                                    |          |
| 582 其他遞延支出            | 965,600         |             | 965,600      |                    |                   |              |            |              |           |          | 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。<br>2.工程管理費46,809元覈實支用。 |          |
| 總 計                   | 11,501,597      |             | 11,501,597   | 36,000             | 1,920,738         | 5,335.38     | 1,920,738  |              | 1,884,738 | 5,235.38 |                                                                    |          |