

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

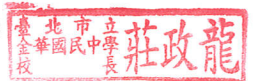
特別收入基金

中華民國 107 年 12 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 12 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 6~11 頁 |
| 五、購置固定資產執行情形明細表..... | 第 12 頁 |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 13 頁 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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 | 3,688,958 | 2,567,922 | 1,121,036 | 43.66 | 428,391,448 | 414,997,925 | 13,393,523 | 3.23 |
| 勞務收入 | 43 | 50,000 | | | | | 44,500 | 50,000 | -5,500 | -11.00 |
| 服務收入 | 431 | 50,000 | | | | | 44,500 | 50,000 | -5,500 | -11.00 |
| 財產收入 | 45 | 1,640,661 | 24,531 | 46,000 | -21,469 | -46.67 | 1,673,209 | 1,640,661 | 32,548 | 1.98 |
| 財產處分收入 | 451 | 9,000 | 2,550 | | 2,550 | | 143,740 | 9,000 | 134,740 | 1,497.11 |
| 利息收入 | 454 | 2,000 | 53 | 1,000 | -947 | -94.70 | 94 | 2,000 | -1,906 | -95.30 |
| 其他財產收入 | 45Y | 1,629,661 | 21,928 | 45,000 | -23,072 | -51.27 | 1,529,375 | 1,629,661 | -100,286 | -6.15 |
| 政府撥入收入 | 46 | 412,953,746 | 3,638,899 | 2,438,104 | 1,200,795 | 49.25 | 426,120,232 | 412,953,746 | 13,166,486 | 3.19 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 412,953,746 | 3,629,986 | 2,438,104 | 1,191,882 | 48.89 | 424,874,628 | 412,953,746 | 11,920,882 | 2.89 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 8,913 | | 8,913 | | 1,245,604 | | 1,245,604 | |
| 其他收入 | 4Y | 353,518 | 25,528 | 83,818 | -58,290 | -69.54 | 553,507 | 353,518 | 199,989 | 56.57 |
| 受贈收入 | 4YO | 3,518 | 514 | 1,818 | -1,304 | -71.73 | 4,584 | 3,518 | 1,066 | 30.30 |
| 雜項收入 | 4YY | 350,000 | 25,014 | 82,000 | -56,986 | -69.50 | 548,923 | 350,000 | 198,923 | 56.84 |
| 基金用途 | 5 | 415,597,269 | 11,897,944 | 2,567,922 | 9,330,022 | 363.33 | 428,838,607 | 415,597,269 | 13,241,338 | 3.19 |
| 國民教育計畫 | 53 | 370,951,067 | 8,396,661 | 1,414,294 | 6,982,367 | 493.70 | 381,947,991 | 370,951,067 | 10,996,924 | 2.96 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 30,600,428 | 1,411,666 | 1,153,628 | 258,038 | 22.37 | 29,633,562 | 30,600,428 | -966,866 | -3.16 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 14,045,774 | 2,089,617 | | 2,089,617 | | 17,257,054 | 14,045,774 | 3,211,280 | 22.86 |
| 購置固定資產 | | 14,009,774 | 2,089,617 | | 2,089,617 | | 17,226,054 | 14,009,774 | 3,216,280 | 22.96 |
| 其他 | | 36,000 | | | 31,000 | | 31,000 | 36,000 | -5,000 | -13.89 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -599,344 | -8,208,986 | | -8,208,986 | | -447,159 | -599,344 | 152,185 | -25.39 |
| 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 | | | | | 14,852,926 | 15,401,528 | -548,602 | -3.56 |

※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44,500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143,740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94元覈實入帳較預期減少。
 四、其他財產收入：1,529,375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12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 | 12,687,663,197 | 100.00 | 負債 | 2 | 12,672,810,271 | 99.88 |
| 流動資產 | 11 | 22,061,703 | 0.17 | 流動負債 | 21 | 6,527,888 | 0.05 |
| 現金 | 111 | 22,061,703 | 0.17 | 應付款項 | 212 | 6,455,791 | 0.05 |
| 銀行存款 | 1112 | 22,061,703 | 0.17 | 應付代收款 | 2123 | 5,529,172 | 0.04 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 13,667,763 | 0.11 | 應付費用 | 2125 | 926,619 | 0.01 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 8,334,124 | 0.07 | 預收款項 | 213 | 72,097 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 0 | 0.00 | 預收收入 | 2133 | 72,097 | 0.00 |
| 銀行存款-薪津專戶 | 1112-7 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 22 | 12,666,282,383 | 99.83 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 59,816 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 12,666,282,383 | 99.83 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,909,404 | 0.02 |
| 預付款項 | 115 | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,292,062 | 0.03 |
| 預付費用 | 1154 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 12,660,079,964 | 99.78 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 5,476,894 | 0.04 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 953 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 14,852,926 | 0.12 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 14,852,926 | 0.12 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 14,852,926 | 0.12 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：一、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。

二、翔鼎實木企業有限公司活動中心屋頂防漏工程汰換木造橫樑資源再利用計畫工程履約保證金合作金庫銀行嘉義分行連帶保證書40,000元(履約期間107.11.8~107.12.22)。

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12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 | 5,476,894 | 0.04 | 累積餘額 | 3111 | 14,852,926 | 0.12 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 3,292,062 | 0.03 | 合計： | | 12,687,663,197 | |
| 其他準備金 | 124Y | 2,184,832 | 0.02 | | | | |
| 其他準備金-獎助學金 | 124Y-1 | 558,407 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 1,626,425 | 0.01 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 12,660,124,600 | 99.78 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 12,660,124,600 | 99.78 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 44,636 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 12,660,079,964 | 99.78 | | | | |
| 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 | 99.50 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 15,707,039 | 0.12 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 19,890,036 | 0.16 | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：一、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。

二、翔鼎實木企業有限公司活動中心屋頂防漏工程汰換木造橫樑資源再利用計畫工程履約保證金合作金庫銀行嘉義分行連帶保證書40,000元(履約期間107.11.8~107.12.22)。

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12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： | | 12,687,663,197 | | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：一、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。

二、翔鼎實木企業有限公司活動中心屋頂防漏工程汰換木造橫樑資源再利用計畫工程履約保證金合作金庫銀行嘉義分行連帶保證書40,000元(履約期間107.11.8~107.12.22)。

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 12 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 | | | | 8,396,661 | 1,414,294 | 6,982,367 | 493.70 |
| | | 累計數 | | | | 381,947,991 | 370,951,067 | 10,996,924 | 2.96 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 8,396,661 | 1,414,294 | 6,982,367 | 493.70 |
| | | 累計數 | | | | 381,947,991 | 370,951,067 | 10,996,924 | 2.96 |

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 12 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 | | 7,574,304 | 12,754,921 | -41,187,942 | 18,476,053 | 4,230,590 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,038,449 | | | | -606,971 | 431,478 | | |
| 房屋及建築 | 1,500,000 | | 101,170 | 540,000 | -1,037,079 | 24,091 | 101,170 | (1).補列會客傳達室101,170元。 (2).司令臺重複列帳減帳540,000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 12 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 | | | | |
| 機械及設備 | 32,835,346 | | 6,162,609 | 6,144,619 | -20,467,134 | 12,386,202 | 2,991,609 | (1).無障礙升降電 梯1,187,963元取得使用 執照及建物登記。 (2).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).廠商附贈網路伺服 器2臺297,498元、穩壓 器1個60,000元。 (5).教育部補助及課輔費 購置手拉式急救 箱1組10,000元。 (6).資源回收款購置監視 系統主機1套52,500元。 (7).課輔費結餘款購置監 視系統1套24,629元。 (8).藝才班教學設備購 置3D印表 機1臺185,000元、投影 機2臺40,000元。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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 | | | | |
| | | | | | | | | (9).資訊科技教室增建工程設備穩壓器1個54,454元、19吋系統機櫃1個18,150元。 (10).龍門國中聯合採購移撥雷射混光投影機15部404,925元、LED超短焦燈泡投影機2部53,990元。(11).截至107年12月止財產報廢金額6,144,619元。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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 | | 188,306 | 304,729 | -2,018,698 | 1,224,619 | 165,306 | (1).補列純後級擴大 機2臺55,700元。 (2).課輔費購置雙頻無線 麥克風1組12,500元。 (3).課輔費購置43吋數位 電子看板62,800元。 (4).資訊科技教室增建工 程設備綜合擴大 機1部34,306元。 (5).截至107年12月止財 產報廢金額304,729元。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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 | | | | |
| 雜項設備 | 20,793,194 | | 1,091,219 | 485,418 | -17,058,060 | 4,340,935 | 972,505 | (1).課輔費結餘款購置碎 紙機2臺24,000元及分離 式冷氣2架78,710元。 (2).移入世大運頒獎 臺1架17,856元。 (3).補列冷氣 機4臺479,188元。 (4).資訊科技教室增建工 程設備100吋電動螢 幕1面11,435元、分離式 冷氣2臺137,220元、電 腦桌8張181,496元。 (5).課輔費結餘款購置書 架(訂製書 櫃)3架42,600元。 (6).截至107年12月財產 報廢金額485,418元。 無障礙升降電梯設置工 程取得使用執照及建物 登記沖轉金 額5,065,863元。 |
| 購建中固定資產 | 5,065,863 | | | 5,065,863 | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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 | | | | |
| 電腦軟體 | 252,020 | | 31,000 | 214,292 | | 68,728 | | (1).截至107年12月止累 計攤銷金額214,292元。 (2).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

40501225-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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 | 800,000 | | 3,196,000 | 3,196,000 | 3,171,000 | | 3,171,000 | 99 | -25,000 | -1 | | |
| 機械及設備 | | 2,396,000 | 800,000 | | 3,196,000 | 3,196,000 | 3,171,000 | | 3,171,000 | 99 | -25,000 | -1 | 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 | 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。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,544,177 | 800,000 | | 3,344,177 | 3,344,177 | 3,312,714 | | 3,312,714 | 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 12 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 | 11,465,597 | 13,913,340 | 121.35 | 13,913,340 | | 2,447,743 | 21.35 | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 10,499,997 | | 10,499,997 | 10,499,997 | 12,863,740 | 123 | 12,863,740 | | 2,363,743 | 23 | 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..(統籌款)活動中心屋頂防漏工程汰換木造橫樑資源再利用計畫737,810元併決算。 3.節餘款216,996元。 | |
| 582 其他遞延支出 | 965,600 | | 965,600 | 965,600 | 1,049,600 | 109 | 1,049,600 | | 84,000 | 9 | 1.(統籌款)學校改善運動設施設備(沙坑整修)98,000元併決算。 2.節餘款14,000元。 | |
| 總計 | 11,501,597 | | 11,501,597 | 11,501,597 | 13,944,340 | 121.24 | 13,944,340 | | 2,442,743 | 21.24 | | |