

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 108 年 1 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 次

中華民國 108 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 至 1 頁
二、平衡表.....	第 2 至 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 至 8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 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 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 108 年 1 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	426,700,000	82,862,595	82,612,000	250,595	0.30	82,862,595	82,612,000	250,595	0.30
勞務收入	43	50,000	600		600		600		600	
服務收入	431	50,000	600		600		600		600	
財產收入	45	1,698,000	427,278	230,000	197,278	85.77	427,278	230,000	197,278	85.77
財產處分收入	451	25,000	49,795		49,795		49,795		49,795	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,672,000	377,483	230,000	147,483	64.12	377,483	230,000	147,483	64.12
政府撥入收入	46	424,598,000	82,382,953	82,382,000	953	0.00	82,382,953	82,382,000	953	0.00
公庫撥款收入	462	424,598,000	82,382,000	82,382,000			82,382,000	82,382,000		
政府其他撥入收入	46Y		953		953		953		953	
其他收入	4Y	354,000	51,764		51,764		51,764		51,764	
受贈收入	4YO	4,000	356		356		356		356	
雜項收入	4YY	350,000	51,408		51,408		51,408		51,408	
基金用途	5	429,815,000	76,778,224	82,612,000	-5,833,776	-7.06	76,778,224	82,612,000	-5,833,776	-7.06
國民教育計畫	53	384,276,000	70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71	70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71
一般行政管理計畫	5L	30,130,000	5,695,402	7,445,000	-1,749,598	-23.50	5,695,402	7,445,000	-1,749,598	-23.50
建築及設備計畫	5M	15,409,000	208,832		208,832		208,832		208,832	
購建固定資產		15,373,000	208,832		208,832		208,832		208,832	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,115,000	6,084,371		6,084,371		6,084,371		6,084,371	
期初基金餘額	71	14,700,741					14,852,926	14,700,741	152,185	1.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	11,585,741					20,937,297	14,700,741	6,236,556	42.42

※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600元覈實入帳。  
 二、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣收入49,795元覈實入帳。  
 三、其他財產收入：377,483元覈實入帳較分配數230,000元增加。  
 1. 員工消費合作社使用費收入25,015元。  
 2. 附設員工子女托兒所使用費收入41,082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108年1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	12,691,040,087	100.00	負債	2	12,670,102,790	99.84
流動資產	11	25,516,285	0.20	流動負債	21	3,737,295	0.03
現金	111	23,900,931	0.19	應付款項	212	3,737,295	0.03
銀行存款	1112	23,720,931	0.19	應付代收款	2123	3,737,295	0.03
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,938,755	0.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,833,107	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	889,253	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	12,666,365,495	99.81
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	59,816	0.00	什項負債	221	12,666,365,495	99.81
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,049,558	0.02
預付款項	115	1,615,354	0.01	應付退休及離職金	2213	3,343,353	0.03
預付費用	1154	1,615,354	0.01	應付代管資產	2214	12,659,972,584	99.76
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,546,541	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	20,937,297	0.16
				基金餘額	31	20,937,297	0.16
				基金餘額	311	20,937,297	0.16

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108年1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	5,546,541	0.04	累積餘額	3111	14,852,926	0.12
退休及離職準備金	1241	3,343,353	0.03	本期賸餘	3112	6,084,371	0.05
其他準備金	124Y	2,203,188	0.02	合計：		12,691,040,087	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	558,763	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,644,425	0.01				
其他資產	13	12,659,977,261	99.76				
什項資產	131	12,659,977,261	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	4,677	0.00				
代管資產	1316	12,659,972,584	99.76				
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	99.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	15,599,659	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	19,890,036	0.16				

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108年1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：		12,691,040,087					

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 108 年 1 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				70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71
		累計數				70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71
合 計		本月數				70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71
		累計數				70,873,990	75,167,000	-4,293,010	-5.71

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501225-6

中華民國 108 年 1 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				
<b>資產</b>	59,663,995	-41,187,942	326,838		3,793		-593,353	18,205,745		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,038,449	-606,971					-6,364	425,114		
房屋及建築	1,061,170	-1,037,079					-156	23,935		
機械及設備	32,853,336	-20,467,134	326,838	(3)		南港高工校園骨 幹網路高速執行 計畫移撥網路交 換 器9臺326,838元。	-399,011	12,314,029		
交通及運輸設備	3,243,317	-2,018,698					-25,193	1,199,426		

註：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501225-7

中華民國 108 年 1 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				
雜項設備	21,398,995	-17,058,060					4,178,306			
購建中固定資產										
電腦軟體	68,728				3,793	(11)	64,935	(1)無需列財 產統制帳；另 依政府所屬各 級行政機關電 腦軟體管理作 業要點辦 理。(2)截 至108年1月止 累計攤銷金 額3,793元。		
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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				
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

40501225-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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		900,000			900,000									
房屋及建築		900,000			900,000									
購建中固定資產														
機械及設備		5,048,000			5,048,000									
機械及設備		5,048,000			5,048,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		905,000			905,000									
雜項設備		905,000			905,000									
購建中固定資產														
總計		6,853,000			6,853,000									

※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。

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

中華民國 108 年 1 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	8,520,000		8,520,000		208,832		208,832		208,832				
541 遞延修繕房屋建築支	8,520,000		8,520,000		208,832		208,832		208,832				
542 其他遞延支出													
總計	8,556,000		8,556,000		208,832	0.00	208,832		208,832	0.00			

(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補助款208,832元併決算。