

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 2 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 2 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 9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 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 11 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 2 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	33,118,941	33,181,000	-62,059	-0.19	115,981,536	115,793,000	188,536	0.16
勞務收入	43	50,000					600		600	
服務收入	431	50,000					600		600	
財產收入	45	1,698,000	19,478	75,000	-55,522	-74.03	446,756	305,000	141,756	46.48
財產處分收入	451	25,000	90		90		49,885		49,885	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,672,000	19,388	75,000	-55,612	-74.15	396,871	305,000	91,871	30.12
政府撥入收入	46	424,598,000	33,021,000	33,021,000			115,403,953	115,403,000	953	0.00
公庫撥款收入	462	424,598,000	33,021,000	33,021,000			115,403,000	115,403,000		
政府其他撥入收入	46Y						953		953	
其他收入	4Y	354,000	78,463	85,000	-6,537	-7.69	130,227	85,000	45,227	53.21
受贈收入	4YO	4,000	356		356		712		712	
雜項收入	4YY	350,000	78,107	85,000	-6,893	-8.11	129,515	85,000	44,515	52.37
基金用途	5	429,815,000	29,225,274	33,181,000	-3,955,726	-11.92	106,003,498	115,793,000	-9,789,502	-8.45
國民教育計畫	53	384,276,000	26,962,660	30,265,000	-3,302,340	-10.91	97,836,650	105,432,000	-7,595,350	-7.20
一般行政管理計畫	5L	30,130,000	1,881,164	2,584,000	-702,836	-27.20	7,576,566	10,029,000	-2,452,434	-24.45
建築及設備計畫	5M	15,409,000	381,450	332,000	49,450	14.89	590,282	332,000	258,282	77.80
購建固定資產		15,373,000	381,450	332,000	49,450	14.89	590,282	332,000	258,282	77.80
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,115,000	3,893,667		3,893,667		9,978,038		9,978,038	
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					24,830,964	14,700,741	10,130,223	68.91

※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元及物品報廢變賣收入90元覈實入帳。

三、其他財產收入：396,871元覈實入帳較分配數305,000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2月28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	12,780,033,428	100.00	負債	2	12,755,202,464	99.81
流動資產	11	30,669,516	0.24	流動負債	21	5,136,647	0.04
現金	111	29,054,162	0.23	應付款項	212	5,136,647	0.04
銀行存款	1112	28,874,162	0.23	應付代收款	2123	5,136,647	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,832,066	0.16	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,646,170	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,336,110	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	12,750,065,817	99.77
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	59,816	0.00	什項負債	221	12,750,065,817	99.77
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	3,376,138	0.03
預付費用	1154	1,615,354	0.01	應付代管資產	2214	12,743,640,121	99.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,579,682	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	24,830,964	0.19
				基金餘額	31	24,830,964	0.19
				基金餘額	311	24,830,964	0.19

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108年2月28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	5,579,682	0.04	累積餘額	3111	14,852,926	0.12
退休及離職準備金	1241	3,376,138	0.03	本期賸餘	3112	9,978,038	0.08
其他準備金	124Y	2,203,544	0.02	合計：		12,780,033,428	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	559,119	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,644,425	0.01				
其他資產	13	12,743,784,230	99.72				
什項資產	131	12,743,784,230	99.72				
暫付及待結轉帳項	1315	144,109	0.00				
代管資產	1316	12,743,640,121	99.72				
代管資產-土地改良物	1316-0	130,850	0.00				
代管資產-土地	1316-1	12,708,126,956	99.44				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	15,492,279	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	19,890,036	0.16				

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108年2月28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：		12,780,033,428					

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 108 年 2 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				26,962,660	30,265,000	-3,302,340	-10.91
		累計數				97,836,650	105,432,000	-7,595,350	-7.20
合 計		本月數				26,962,660	30,265,000	-3,302,340	-10.91
		累計數				97,836,650	105,432,000	-7,595,350	-7.20

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
資產	59,663,995	-41,187,942	659,038		7,590		-1,185,617	17,941,884		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,038,449	-606,971					-12,728	418,750		
房屋及建築	1,061,170	-1,037,079					-312	23,779		

註：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
機械及設備	32,853,336	-20,467,134	631,338	(3)			-796,543	12,220,997		
交通及運輸設備	3,243,317	-2,018,698					-50,386	1,174,233		
雜項設備	21,398,995	-17,058,060	23,700	(1)			-325,648	4,038,987		

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 2 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				
購建中固定資產			4,000	(12)			4,000	513擴充改良 房屋建築及設 備(外聘專家 出席 費4,000元)轉 列購建中固定 資產。 1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2月止 累計攤銷金 額7,590元。		
電腦軟體	68,728				7,590	(11)	61,138			
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
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

40501225-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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		4,000		4,000		4,000			
房屋及建築		900,000			900,000									
購建中固定資產							4,000		4,000		4,000			
機械及設備		5,048,000			5,048,000	308,000	304,500		304,500	99	-3,500	-1		
機械及設備		5,048,000			5,048,000	308,000	304,500		304,500	99	-3,500	-1		
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	24,000	23,700		23,700	99	-300	-1		
雜項設備		905,000			905,000	24,000	23,700		23,700	99	-300	-1		
購建中固定資產														
總計		6,853,000			6,853,000	332,000	332,200		332,200	100	200	0		

※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 2 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		258,082		258,082		258,082				
541 遞延修繕房屋建築費	8,520,000		8,520,000		258,082		258,082		258,082				
542 其他遞延支出													
總計	8,556,000		8,556,000		258,082	0.00	258,082		258,082	0.00			

1.(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254,082元併決算。
2.工程管理費-外聘專家出席費4000元覈實支付。