

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 5 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 5 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 11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 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 13 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 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	426,700,000	33,344,354	33,286,000	58,354	0.18	216,963,639	216,349,000	614,639	0.28
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	77,754	55,000	22,754	41.37	892,836	705,000	187,836	26.64
財產處分收入	451	25,000	47,418	10,000	37,418	374.18	168,303	10,000	158,303	1,583.03
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,672,000	30,336	45,000	-14,664	-32.59	724,533	695,000	29,533	4.25
政府撥入收入	46	424,598,000	33,251,000	33,231,000	20,000	0.06	215,875,573	215,545,000	330,573	0.15
公庫撥款收入	462	424,598,000	33,231,000	33,231,000			215,741,960	215,545,000	196,960	0.09
政府其他撥入收入	46Y		20,000		20,000		133,613		133,613	
其他收入	4Y	354,000	15,600		15,600		194,630	99,000	95,630	96.60
受贈收入	4YO	4,000	356		356		1,780		1,780	
雜項收入	4YY	350,000	15,244		15,244		192,850	99,000	93,850	94.80
基金用途	5	429,815,000	31,588,134	33,286,000	-1,697,866	-5.10	202,305,994	219,464,000	-17,158,006	-7.82
國民教育計畫	53	384,276,000	29,498,252	31,016,000	-1,517,748	-4.89	186,122,069	202,122,000	-15,999,931	-7.92
一般行政管理計畫	5L	30,130,000	2,089,882	2,270,000	-180,118	-7.93	15,301,439	16,802,000	-1,500,561	-8.93
建築及設備計畫	5M	15,409,000					882,486	540,000	342,486	63.42
購建固定資產		15,373,000					882,486	540,000	342,486	63.42
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,115,000	1,756,220		1,756,220		14,657,645	-3,115,000	17,772,645	-570.55
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					29,510,571	11,585,741	17,924,830	154.71

※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及物品報廢變賣收入計168,303元覈實入帳較分配數10,000元增加。

三、其他財產收入：724,533元覈實入帳較分配數695,000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	12,789,948,929	100.00	負 債	2	12,760,438,358	99.77
流動資產	11	40,526,646	0.32	流動負債	21	9,906,353	0.08
現金	111	40,026,646	0.31	應付款項	212	9,906,353	0.08
銀行存款	1112	39,846,646	0.31	應付代收款	2123	9,906,353	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,625,959	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,657,854	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,513,017	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	12,750,532,005	99.69
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	49,816	0.00	什項負債	221	12,750,532,005	99.69
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,631,273	0.03
預付款項	115	500,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,582,751	0.03
預付費用	1154	500,000	0.00	應付代管資產	2214	12,743,317,981	99.64
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,787,363	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	29,510,571	0.23
				基金餘額	31	29,510,571	0.23
				基金餘額	311	29,510,571	0.23

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	5,787,363	0.05	累積餘額	3111	14,852,926	0.12
退休及離職準備金	1241	3,582,751	0.03	本期賸餘	3112	14,657,645	0.11
其他準備金	124Y	2,204,612	0.02	合計：		12,789,948,929	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	560,187	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,644,425	0.01				
其他資產	13	12,743,634,920	99.64				
什項資產	131	12,743,634,920	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	316,939	0.00				
代管資產	1316	12,743,317,981	99.64				
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	99.36				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	15,170,139	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：		12,789,948,929					

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 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				29,498,252	31,016,000	-1,517,748	-4.89
		累計數				186,122,069	202,122,000	-15,999,931	-7.92
合 計		本月數				29,498,252	31,016,000	-1,517,748	-4.89
		累計數				186,122,069	202,122,000	-15,999,931	-7.92

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	1,728,001		492,171		-2,537,945	17,173,938		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,038,449	-606,971					-31,820	399,658		
房屋及建築	1,061,170	-1,037,079					-780	23,311		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	949,401	(3)	252,572	(5)	1.南港高工移撥校 園骨幹網路高速計 畫網路交換器9臺 326,838元。 2.教育局移撥校園 網路高速化計畫網 路交換器11臺 293,165元。 3.蓬萊國小移撥全 球網路教育計畫-智 慧機器人1臺24,898 元。 4.購置閱卷讀卡 機、CPR訓練模型、 AED教練機及自動 關防簽名蓋章機等 設備計304,500元。	-1,743,753	11,339,278	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
交通及運輸設備	3,243,317	-2,018,698			65,500	(5)	5.財產報廢減帳 252,572元。 財產報廢減帳 65,500元。	-61,120	1,097,999	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	774,600	(12)	155,126	(5)	1.補列檜木會議桌 及高、矮櫃一批 435,696元。 2.購置分離式冷氣 機、不銹鋼樓梯擔 架及碎紙機等設備 計114,910元。 3.購置窗簾、收納及 圖書櫃等設備計 102,994元。 4.課輔費節餘款購 置數位鋼琴1臺 40,000元。 5.教育局補助購置 運動設施設備桌球 桌及足球門計 81,000元。	-700,472	4,259,937	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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/ (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			
電腦軟體	68,728				18,973	(11)	49,755	(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5 月止累計攤銷 金額18,973元。		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	232,000	217,904		217,904	94	-14,096	-6		
雜項設備		905,000			905,000	232,000	217,904		217,904	94	-14,096	-6		
購建中固定資產														
總計		6,853,000			6,853,000	540,000	526,404		526,404	97	-13,596	-3		

※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 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		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		356,082		356,082			356,082			
541 遞延修繕房屋建築費	8,520,000		8,520,000		356,082		356,082			356,082			
542 其他遞延支出													
總計	8,556,000		8,556,000		356,082	0.00	356,082			356,082	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.(統籌款)交通安全教育場域整修工程98,000元併決算。
3.工程管理費-外聘專家出席費4,000元覈實支付。