

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 7 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 7 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 12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13 至 14 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 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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	38,725,675	34,512,000	4,213,675	12.21	289,384,985	284,767,000	4,617,985	1.62
勞務收入	43	50,000	18,900	22,000	-3,100	-14.09	19,500	25,000	-5,500	-22.00
服務收入	431	50,000	18,900	22,000	-3,100	-14.09	19,500	25,000	-5,500	-22.00
財產收入	45	1,698,000	122,099	164,000	-41,901	-25.55	1,120,377	1,169,000	-48,623	-4.16
財產處分收入	451	25,000	61,834		61,834		230,137	10,000	220,137	2,201.37
利息收入	454	1,000					22		22	
其他財產收入	45Y	1,672,000	60,265	164,000	-103,735	-63.25	890,218	1,159,000	-268,782	-23.19
政府撥入收入	46	424,598,000	38,574,400	34,326,000	4,248,400	12.38	288,025,538	283,402,000	4,623,538	1.63
公庫撥款收入	462	424,598,000	38,565,904	34,326,000	4,239,904	12.35	287,838,864	283,402,000	4,436,864	1.57
政府其他撥入收入	46Y		8,496		8,496		186,674		186,674	
其他收入	4Y	354,000	10,276		10,276		219,570	171,000	48,570	28.40
受贈收入	4YO	4,000	356		356		2,651	2,000	651	32.55
雜項收入	4YY	350,000	9,920		9,920		216,919	169,000	47,919	28.35
基金用途	5	429,815,000	29,196,784	34,512,000	-5,315,216	-15.40	262,361,118	287,882,000	-25,520,882	-8.87
國民教育計畫	53	384,276,000	26,593,373	31,775,000	-5,181,627	-16.31	241,485,695	265,500,000	-24,014,305	-9.04
一般行政管理計畫	5L	30,130,000	2,163,411	2,287,000	-123,589	-5.40	19,506,337	21,356,000	-1,849,663	-8.66
建築及設備計畫	5M	15,409,000	440,000	450,000	-10,000	-2.22	1,369,086	1,026,000	343,086	33.44
購建固定資產		15,373,000	440,000	450,000	-10,000	-2.22	1,333,086	990,000	343,086	34.66
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,115,000	9,528,891		9,528,891		27,023,867	-3,115,000	30,138,867	-967.54
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					41,876,793	11,585,741	30,291,052	261.45

※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19,500元覈實入帳較分配數25,000元減少。

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230,137元覈實入帳較分配數10,000元增加。

三、利息收入：員工薪資轉帳專戶利息收入22元覈實入帳。

四、其他財產收入：890,218元覈實入帳較分配數1,159,000元減少，係因活動中心地板整修致場租費收入減少。

1. 員工消費合作社使用費收入25,015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7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	12,797,258,111	100.00	負 債	2	12,755,381,318	99.67
流動資產	11	48,208,468	0.38	流動負債	21	5,254,053	0.04
現金	111	47,701,268	0.37	應付款項	212	5,254,053	0.04
銀行存款	1112	47,521,268	0.37	應付代收款	2123	5,254,053	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	38,984,110	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,332,721	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,154,618	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	12,750,127,265	99.63
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	49,819	0.00	什項負債	221	12,750,127,265	99.63
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,375,723	0.03
預付款項	115	507,200	0.00	應付退休及離職金	2213	3,648,321	0.03
預付費用	1154	507,200	0.00	應付代管資產	2214	12,743,103,221	99.58
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,853,804	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	41,876,793	0.33
				基金餘額	31	41,876,793	0.33
				基金餘額	311	41,876,793	0.33

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7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	5,853,804	0.05	累積餘額	3111	14,852,926	0.12
退休及離職準備金	1241	3,648,321	0.03	本期賸餘	3112	27,023,867	0.21
其他準備金	124Y	2,205,483	0.02	合計：		12,797,258,111	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	561,058	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,644,425	0.01				
其他資產	13	12,743,195,839	99.58				
什項資產	131	12,743,195,839	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	92,618	0.00				
代管資產	1316	12,743,103,221	99.58				
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	99.30				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,955,379	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7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：		12,797,258,111					

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 7 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				26,593,373	31,775,000	-5,181,627	-16.31
		累計數				241,485,695	265,500,000	-24,014,305	-9.04
合 計		本月數				26,593,373	31,775,000	-5,181,627	-16.31
		累計數				241,485,695	265,500,000	-24,014,305	-9.04

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	2,784,001		498,860		-3,663,753	17,097,441		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,038,449	-606,971					-44,548	386,930		
房屋及建築	1,061,170	-1,037,079					-1,092	22,999		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	1,524,401	(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。 4.一般性補助款指 定辦理施政項目購 置筆電23臺575,000 元。	-2,462,835	11,195,196	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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.購置閱卷讀卡 機、CPR訓練模型、 AED教練機及關防 簽名蓋章機等設備 計304,500元。 6.財產報廢減帳 252,572元。 財產報廢減帳 65,500元。	-111,506	1,047,613	

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 7 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。	-1,043,772	3,916,637	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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			449,000	(12)			6.財產報廢減帳 155,126元。 校園整體規劃先期 規劃委託技術服務 費440,000元及審查 會議外聘專家出席 費9,000元。	449,000		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				
電腦軟體	68,728		36,000	(1)	25,662	(11)	1.購置電腦軟體 36,000元。 2.無形資產攤銷 25,662元。	79,066	(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7 月止累計攤銷 金額25,662元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				
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

40501225-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	450,000	449,000		449,000	100	-1,000	0		
房屋及建築		900,000			900,000	450,000					-450,000	-100	校園整體規劃先期規劃委託技術服務費及審查會議外聘專家出席費計449,000元轉列購建中固定資產。	
購建中固定資產							449,000		449,000		449,000			校園整體規劃先期規劃委託技術服務費440,000元及審查會議外聘專家出席費9,000元。
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														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

40501225-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	%		
總計		6,853,000			6,853,000	990,000	971,404		971,404	98	-18,596	-2		

※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 7 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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	8,520,000		8,520,000		361,682		361,682			361,682			
541 遞延修繕房屋建築支	8,520,000		8,520,000		361,682		361,682			361,682			
542 其他遞延支出													
總計	8,556,000		8,556,000	36,000	397,682	1,104.67	397,682			361,682	1,004.67		

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-外聘專家出席費等9,600元覈實支付。