

4-0501255

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

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 邱慧君

機關長官 江幸真

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

## 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 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 5-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 13 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 14 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 15-16 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

## 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	98,962,000	7,943,713	8,002,367	-58,654	-0.73	65,755,327	65,928,530	-173,203	-0.26
勞務收入	43	7,000	1,500		1,500		1,500	2,000	-500	-25.00
服務收入	431	7,000	1,500		1,500		1,500	2,000	-500	-25.00
財產收入	45	287,000	103,887	108,000	-4,113	-3.81	268,890	254,000	14,890	5.86
財產處分收入	451	11,000	900	3,000	-2,100	-70.00	2,488	6,000	-3,512	-58.53
其他財產收入	45Y	276,000	102,987	105,000	-2,013	-1.92	266,402	248,000	18,402	7.42
政府撥入收入	46	98,110,000	7,836,179	7,832,367	3,812	0.05	65,480,126	65,300,530	179,596	0.28
公庫撥款收入	462	97,727,000	7,784,367	7,784,367			65,157,030	65,012,530	144,500	0.22
政府其他撥入收入	46Y	383,000	51,812	48,000	3,812	7.94	323,096	288,000	35,096	12.19
其他收入	4Y	558,000	2,147	62,000	-59,853	-96.54	4,811	372,000	-367,189	-98.71
雜項收入	4YY	558,000	2,147	62,000	-59,853	-96.54	4,811	372,000	-367,189	-98.71
基金用途	5	101,194,000	6,494,067	8,002,367	-1,508,300	-18.85	56,717,243	68,160,530	-11,443,287	-16.79
國民教育計畫	53	78,091,000	5,354,714	6,271,431	-916,717	-14.62	45,350,118	54,664,898	-9,314,780	-17.04
一般行政管理計畫	5L	18,428,000	1,139,353	1,358,936	-219,583	-16.16	10,973,506	12,801,132	-1,827,626	-14.28
建築及設備計畫	5M	4,675,000		372,000	-372,000	-100.00	393,619	694,500	-300,881	-43.32
購建固定資產		4,639,000		336,000	-336,000	-100.00	393,619	658,500	-264,881	-40.22
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,232,000	1,449,646		1,449,646		9,038,084	-2,232,000	11,270,084	-504.93
期初基金餘額	71	10,643,000					5,192,167	10,643,000	-5,450,833	-51.22
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,411,000					14,230,251	8,411,000	5,819,251	69.19

※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：

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

## 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	4,139,185,481	100.00	負債	2	4,124,955,230	99.66
流動資產	11	17,831,981	0.43	流動負債	21	3,103,355	0.07
現金	111	17,528,981	0.42	應付款項	212	3,103,355	0.07
銀行存款	1112	17,408,981	0.42	應付代收款	2123	3,103,355	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,797,907	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,973,116	0.07	其他負債	22	4,121,851,875	99.58
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	338,816	0.01	什項負債	221	4,121,851,875	99.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	299,142	0.01	存入保證金	2211	1,075,658	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,335,802	0.08
預付款項	115	303,000	0.01	應付代管資產	2214	4,117,440,415	99.47
預付費用	1154	303,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,345,146	0.08	基金餘額	3	14,230,251	0.34
準備金	124	3,345,146	0.08	基金餘額	31	14,230,251	0.34
				基金餘額	311	14,230,251	0.34
				累積餘額	3111	5,192,167	0.13
				本期賸餘	3112	9,038,084	0.22

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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

## 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		
退休及離職準備金	1241	3,335,802	0.08	合計：		4,139,185,481	
其他準備金	124Y	9,344	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	9,344	0.00				
其他資產	13	4,118,008,354	99.49				
什項資產	131	4,118,008,354	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	567,939	0.01				
代管資產	1316	4,117,440,415	99.47				
代管資產-土地	1316-1	4,114,679,120	99.41				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,761,295	0.07				
合計：		4,139,185,481					

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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-4

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	
國民教育計畫		本月數				5,354,714	6,271,431	-916,717	-14.62
		累計數				45,350,118	54,664,898	-9,314,780	-17.04

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501255-5

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				
<b>資產</b>	57,194,535	-31,548,616	832,513		707,643		-1,926,929	23,843,860		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,054,304	-5,251,310					-423,045	6,379,949		
房屋及建築	9,567,965	-3,117,819					-138,138	6,312,008		

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501255-6

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				
機械及設備	19,308,966	-13,419,328	645,768	(4)	513,406	(5)	1.108.1.19北市教 資字 第1083007475號 函南港高工撥入 交換器5台(補列 撥 入)196,910元。2.1 08.2.23北市教資 字 第1083017239號 函教育局撥入網 路交換器6台(補 列撥 入)147,858元。3.1 08年4月2日簽奉 校長核可動支應 付代收款-課輔費	-570,298	5,451,702	

註：



地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-8

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				
							.108.3.5北市教前 字 第1083015694號 函非營利幼兒園 經費購置冷 氣2台65,360元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501255-9

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				
交通及運輸設備	3,325,547	-1,474,308	50,000	(4)	36,973	(5)	1.報廢交通及運 輸設 備-1080422北市 財產字 第1083022076號 函同意報廢廣播 控制機等(原帳面 價值36,973元-累 計折 舊36,603元=370元 )。2.108.3.5北市 教前字 第1083015694號 函非營利幼兒園 經費購置監視主 機1套50,000元。	-296,367	1,567,899	

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-10

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	12,742,630	-8,285,851	136,745	(4)	122,966	(5)	1.108.1.8簽奉校長核可動支應付代收-課後學習輔導費購置拳擊式冷氣1台51,745元。2.108年4月1日簽奉校長核可動支應付代收-校務發展基金購買口琴2支60,000元。3.報廢雜項設備-1080418北市財產字第1083021787號函同意報廢冷氣4臺(原帳面價	-499,081	3,971,477	

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-11

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				
購建中固定資產							值85,666元-累計 折 舊84,808元=858元 )。4.報廢雜項設 備-1080422北市 財產字 第1083022076號 函同意報廢投影 機等(原帳面價 值37,300元-累計 折 舊36,927元=373元 )。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-12

**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				
電腦軟體	195,123				34,298	(11)	無形資產攤 銷：截至本期累 計攤銷金 額34,298元。	160,825	1電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 辦理。2截 至108年7月止 累計攤銷金 額34,298元。	
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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-13

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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		522,500			522,500	522,500	186,500		186,500	35.69	-336,000	-64.31			
機械及設備		522,500			522,500	522,500	186,500		186,500	35.69	-336,000	-64.31	電腦資訊等設備正刻辦理採購中。	請總務處盡速辦理中。	
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		584,500			584,500	136,000	25,000		25,000	18.38	-111,000	-81.62			
雜項設備		584,500			584,500	136,000	25,000		25,000	18.38	-111,000	-81.62	冷氣等設備正刻辦理採購中。	請總務處盡速辦理安裝、驗收等事宜。	
購建中固定資產															
總計		1,107,000			1,107,000	658,500	211,500		211,500	32.12	-447,000	-67.88			

※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	電腦軟體辦理採購中。	請總務處盡速辦理中。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,532,000		3,532,000		182,119		182,119		182,119			
541 遞延修繕房屋建築費	3,532,000		3,532,000		4,619		4,619		4,619		工管費提早支用。 併決算：1. 107.12.12北市教工字第1076071807號函動支基金餘額辦理進水主幹管漏水工程93,000元。 2. 108.1.29北市教工字第1083010612號函核定本校辦理游泳池屋頂洩水管線破損修繕工程84,500元。	
542 其他遞延支出					177,500		177,500		177,500			
總計	3,568,000		3,568,000	36,000	182,119	505.89	182,119		146,119	405.89		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,797,907	13,807,251	-9,344	其他準備金9,344元。