

4-0501316

臺北市政府教育局主管

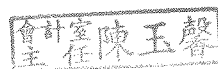
臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 3 月份

主辦會計人員 陳玉馨



機關長官 陳建廷



臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

目 錄

中華民國 107 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

40501316-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 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	76,444,447	6,698,295	6,648,952	49,343	0.74	26,549,938	26,467,455	82,483	0.31
勞務收入	43	6,000					500		500	
服務收入	431	6,000					500		500	
財產收入	45	74,000	12,100		12,100		33,290		33,290	
財產處分收入	451	32,000	8,620		8,620		8,620		8,620	
其他財產收入	45Y	42,000	3,480		3,480		24,670		24,670	
政府撥入收入	46	76,300,491	6,648,952	6,648,952			26,477,391	26,467,455	9,936	0.04
公庫撥款收入	462	76,300,491	6,648,952	6,648,952			26,467,455	26,467,455		
政府其他撥入收入	46Y						9,936		9,936	
其他收入	4Y	63,956	37,243		37,243		38,757		38,757	
受贈收入	4Y0	24,000	6,600		6,600		7,436		7,436	
雜項收入	4YY	39,956	30,643		30,643		31,321		31,321	
基金用途	5	80,916,936	6,090,130	6,648,952	-558,822	-8.40	23,422,699	26,467,455	-3,044,756	-11.50
國民教育計畫	53	52,516,867	4,856,076	5,393,610	-537,534	-9.97	17,932,387	19,240,245	-1,307,858	-6.80
一般行政管理計畫	5L	17,573,369	1,216,554	1,255,342	-38,788	-3.09	5,472,812	7,227,210	-1,754,398	-24.27
建築及設備計畫	5M	10,826,700	17,500		17,500		17,500		17,500	
購置固定資產		10,790,700	17,500		17,500		17,500		17,500	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472,489	608,165		608,165		3,127,239		3,127,239	
期初基金餘額	71	7,062,176					8,575,531	7,062,176	1,513,355	21.43
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,589,687					11,702,770	7,062,176	4,640,594	65.71

※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：

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收500元。

二、財產處分收入：財產處分收入較預計數超收8,620元。

三、其他財產收入：因場地出借使用費及教職員工停車收入較預計數超收24,670元。

四、政府其他撥入收入：因教育部補助款撥入

1. (RA6313)106學年度調整教師授課節數及導師費(特教)9,936元。

合計9,936元。

五、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收7,436元。

六、雜項收入：數位學生證補卡費及收回以前年度溢領交通補助費較預計數超收31,321元。

七、一般行政管理計畫：主要係106年度考績獎金預借1,154,956元，尚未辦理轉正。

八、建築及設備計畫：

1. 購置固定資產：

(1). 土地改良物：人工跑道暨綜合球場整修工程已列支2,500元，惟尚未分配。

(2). 機械及設備：校園電梯改善工程已列支5,000元，惟尚未分配。

(3). 遞延修繕房屋建築支出：南棟廁所整修工程已列支5,000元、專科教室環境改善工程已列支5,000元，合計10,000元，惟尚未分配。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國107年3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	1,559,671,560	100.00	負 債	2	1,547,968,790	99.25
流動資產	11	13,601,967	0.87	流動負債	21	2,837,244	0.18
現金	111	12,327,011	0.79	應付款項	212	2,837,244	0.18
銀行存款	1112	12,247,011	0.79	應付代收款	2123	2,837,244	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,985,561	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,582,660	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	529,177	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	1,545,131,546	99.07
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	149,613	0.01	什項負債	221	1,545,131,546	99.07
戶				存入保證金	2211	841,388	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,887,370	0.19
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	1,541,402,788	98.83
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,274,956	0.08	基金餘額	3	11,702,770	0.75
預付費用	1154	1,274,956	0.08	基金餘額	31	11,702,770	0.75
				基金餘額	311	11,702,770	0.75
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
保證品		142,622		應付保證品		142,622	

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 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國107年3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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,249,623	0.27	累積餘額	3111	8,575,531	0.55
準備金	124	4,249,623	0.27	本期賸餘	3112	3,127,239	0.20
退休及離職準備金	1241	2,887,370	0.19	合計：		1,559,671,560	
其他準備金	124Y	1,362,253	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,240,238	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,541,819,970	98.86				
什項資產	131	1,541,819,970	98.86				
暫付及待結轉帳項	1315	417,182	0.03				
代管資產	1316	1,541,402,788	98.83				
代管資產-土地改良物	1316-0	4,231,450	0.27				
代管資產-土地	1316-1	1,452,785,790	93.15				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	84,385,548	5.41				
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
保證品		142,622		應付保證品		142,622	

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 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國107年3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：		1,559,671,560	✓				

信託代理與保證資產

142,622

信託代理與保證負債

142,622

保證品

142, 622

應付保證品

142, 622

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—臺北市立關渡國民中學

40501316-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 3 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				4,856,076	5,393,610	-537,534	-9.97
		累計數				17,932,387	19,240,245	-1,307,858	-6.80
合 計		本月數				4,856,076	5,393,610	-537,534	-9.97
		累計數				17,932,387	19,240,245	-1,307,858	-6.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	26,343,906		1,173,619	157,881		27,359,644	1,166,119	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築	472,350					472,350		
機械及設備	13,833,544		1,143,119	157,881		14,818,782	1,143,119	106學年度行動學習智慧 教學設備1,143,119元(教 育局撥入)。
交通及運輸設備	927,735					927,735		
雜項設備	9,999,743		23,000			10,022,743	23,000	關渡宮捐贈飲水 機1台23,000元(實物受 贈)。
購建中固定資產			7,500			7,500		俟購建中固定資產完工 時，財產管理系統始會 入帳。
軟體	1,110,534					1,110,534		係因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定管 理。
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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		實際執行數				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		4,244,508			4,244,508		2,500			2,500		2,500			
土地改良物		4,244,508			4,244,508										
購建中固定資產							2,500	/		2,500		2,500	人工跑道暨綜合球場整修工程 工程管理費(設計規劃書圖審查 出席費)2,500元。		
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		2,656,976			2,656,976		5,000			5,000		5,000			
機械及設備		2,656,976			2,656,976										
購建中固定資產							5,000	/		5,000		5,000	校園電梯改善工程工程管理 費(設計規劃書圖審查出席 費)5,000元。		
交通及運輸設備		113,400			113,400										
交通及運輸設備		113,400			113,400										
購建中固定資產															
雜項設備		621,206			621,206										
雜項設備		621,206			621,206										
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—臺北市立關渡國民中學

40501316-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		7,636,090			7,636,090		7,500	/	7,500		7,500			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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		實 際 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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,154,610		3,154,610		10,000		10,000		10,000			
581 遞延修繕房屋建築費	2,117,594		2,117,594		10,000		10,000		10,000			南棟廁所整修工程已列支5,000元、專科教室環境改善工程已列支5,000元，合計10,000元，惟尚未分配。
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016									
總 計	3,190,610		3,190,610		10,000	0.00	10,000		10,000	0.00		

南棟廁所整修工程已列
支5,000元、專科教室環境改善工
程已列支5,000元，合
計10,000元，惟尚未分配。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立關渡國民中學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國107年3月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,985,561	9,107,576	-122,015	差異金額為:其他準備金-其他122,015元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國107年3月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,582,660	2,582,660	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年3月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
149,613	149,613	0	

製表:

覆核: