

4-0501316

臺北市府教育局主管

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 4 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 次

中華民國 107 年 4 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 4 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	621,573	663,970	-42,397	-6.39	27,171,511	27,131,425	40,086	0.15
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		24,000	-24,000	-100.00	33,290	24,000	9,290	38.71
財產處分收入	451	32,000		8,000	-8,000	-100.00	8,620	8,000	620	7.75
其他財產收入	45Y	42,000		16,000	-16,000	-100.00	24,670	16,000	8,670	54.19
政府撥入收入	46	76,300,491	607,992	607,992			27,085,383	27,075,447	9,936	0.04
公庫撥款收入	462	76,300,491	607,992	607,992			27,075,447	27,075,447		
政府其他撥入收入	46Y						9,936		9,936	
其他收入	4Y	63,956	13,581	31,978	-18,397	-57.53	52,338	31,978	20,360	63.67
受贈收入	4YO	24,000	5,747	12,000	-6,253	-52.11	13,183	12,000	1,183	9.86
雜項收入	4YY	39,956	7,834	19,978	-12,144	-60.79	39,155	19,978	19,177	95.99
基金用途	5	80,916,936	5,008,528	5,136,459	-127,931	-2.49	28,431,227	31,603,914	-3,172,687	-10.04
國民教育計畫	53	52,516,867	3,822,187	3,816,617	5,570	0.15	21,754,574	23,056,862	-1,302,288	-5.65
一般行政管理計畫	5L	17,573,369	1,163,341	1,256,342	-93,001	-7.40	6,636,153	8,483,552	-1,847,399	-21.78
建築及設備計畫	5M	10,826,700	23,000	63,500	-40,500	-63.78	40,500	63,500	-23,000	-36.22
購置固定資產		10,790,700	23,000	63,500	-40,500	-63.78	40,500	63,500	-23,000	-36.22
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472,489	-4,386,955	-4,472,489	85,534	-1.91	-1,259,716	-4,472,489	3,212,773	-71.83
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					7,315,815	2,589,687	4,726,128	182.50

※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8,670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1,183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19,177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工程管理費(設計規劃書圖審查出席費)2,500元，較預算分配數4,000元，落後1,500元。

(2). 機械及設備：設備採購餘款3,000元。網路電話閘道器11,000元，研議辦理中。校園電梯改善工程工程管理費(審查及評選出席費)12,500元，較預算分配數3,000元，超支9,500元。

(3). 雜項設備：電冰箱25,000元，已下共同供應契約，預計5月份驗收付款。

(4). 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，惟預算分配數2,000元，超支8,000元。

2. 其他：本月無增減。

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4月30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	1,555,485,189	100.00	負債	2	1,548,169,374	99.53
流動資產	11	9,167,085	0.59	流動負債	21	2,903,100	0.19
現金	111	7,892,129	0.51	應付款項	212	2,903,100	0.19
銀行存款	1112	7,812,129	0.50	應付代收款	2123	2,903,100	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,592,859	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,574,260	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	495,397	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	149,613	0.01	其他負債	22	1,545,266,274	99.34
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	1,545,266,274	99.34
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	964,633	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,898,853	0.19
預付款項	115	1,274,956	0.08	應付代管資產	2214	1,541,402,788	99.09
預付費用	1154	1,274,956	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	7,315,815	0.47
				基金餘額	31	7,315,815	0.47
				基金餘額	311	7,315,815	0.47
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4月30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	4,266,853	0.27	累積餘額	3111	8,575,531	0.55
準備金	124	4,266,853	0.27	本期短絀	3113	-1,259,716	-0.08
退休及離職準備金	1241	2,898,853	0.19	合計：		1,555,485,189	
其他準備金	124Y	1,368,000	0.09				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,245,985	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,542,051,251	99.14				
什項資產	131	1,542,051,251	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	648,463	0.04				
代管資產	1316	1,541,402,788	99.09				
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	93.40				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	84,385,548	5.43				
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4月30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：		1,555,485,189					

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 4 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				3,822,187	3,816,617	5,570	0.15
		累計數				21,754,574	23,056,862	-1,302,288	-5.65
合 計		本月數				3,822,187	3,816,617	5,570	0.15
		累計數				21,754,574	23,056,862	-1,302,288	-5.65

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 4 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		1,196,619	157,881		27,382,644	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		1,158,619	157,881		14,834,282	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			15,000			15,000		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 4 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 4 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(-)				
							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	4,000	2,500		2,500	63	-1,500	-38			
土地改良物		4,244,508			4,244,508	4,000					-4,000	-100			
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,較預算分配 數4,000元,落後1,500元。	積極辦理。	
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	32,500	28,000		28,000	86	-4,500	-14			
機械及設備		2,656,976			2,656,976	32,500	15,500		15,500	48	-17,000	-52	設備採購餘款3,000元。另網路 電話開通器11,000元,研議辦 理中。	積極辦理。	
購建中固定資產							12,500		12,500		12,500		校園電梯改善工程工程管理 費(審查及評選出席 費)12,500元,較預算分配 數3,000元,超支9,500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	25,000					-25,000	-100			
雜項設備		621,206			621,206	25,000					-25,000	-100	電冰箱25,000元,已下共同供 應契約,預計5月份驗收付款。	積極辦理。	

※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 4 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	%		
購建中固定資產														
總計		7,636,090			7,636,090	61,500	30,500		30,500	50	-31,000	-50		

※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 4 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	2,000	10,000	500.00	10,000		8,000	400.00			
581 遞延修繕房屋建築費	2,117,594		2,117,594	2,000	10,000	500	10,000		8,000	400	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，惟預算分配數2,000元，超支8,000元。		
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016										
總計	3,190,610		3,190,610	2,000	10,000	500.00	10,000		8,000	400.00			

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4月30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
4,592,859	4,714,874	-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4月30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
2,574,260	2,574,260	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年4月30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: