

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 5 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 5 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 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	76,444.447	5,141,512	5,137,244	4,268	0.08	32,313.023	32,268,669	44,354	0.14
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	3,490		3,490		36,780	24,000	12,780	53.25
財產處分收入	451	32,000	3,490		3,490		12,110	8,000	4,110	51.38
其他財產收入	45Y	42,000					24,670	16,000	8,670	54.19
政府撥入收入	46	76,300.491	5,137,244	5,137,244			32,222.627	32,212.691	9,936	0.03
公庫撥款收入	462	76,300.491	5,137,244	5,137,244			32,212.691	32,212.691		
政府其他撥入收入	46Y						9,936		9,936	
其他收入	4Y	63,956	778		778		53,116	31,978	21,138	66.10
受贈收入	4YO	24,000					13,183	12,000	1,183	9.86
雜項收入	4YY	39,956	778		778		39,933	19,978	19,955	99.88
基金用途	5	80,916.936	6,269,142	5,137,244	1,131,898	22.03	34,700,369	36,741,158	-2,040,789	-5.55
國民教育計畫	53	52,516.867	3,786,456	3,773,902	12,554	0.33	25,541.030	26,830,764	-1,289,734	-4.81
一般行政管理計畫	5L	17,573.369	2,376,523	1,275,342	1,101,181	86.34	9,012,676	9,758,894	-746,218	-7.65
建築及設備計畫	5M	10,826.700	106,163	88,000	18,163	20.64	146,663	151,500	-4,837	-3.19
購置固定資產		10,790.700	106,163	88,000	18,163	20.64	146,663	151,500	-4,837	-3.19
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472.489	-1,127.630		-1,127.630		-2,387,346	-4,472,489	2,085,143	-46.62
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					6,188,185	2,589,687	3,598.498	138.95

※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4,110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19,955元。

七、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8,000元，落後5,500元。

(2). 機械及設備：設備採購餘款3,000元。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5,000元，超支7,500元。

(3). 雜項設備：設備採購餘款17,051元。

(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8,500元，合計13,500元，惟預算分配數4,000元，超支9,500元。

(5). 其他遞延支出：人工跑道暨綜合球場整修工程已列支3,714元，惟預算分配數0元，超支3,714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	1,555,690,659	100.00	負債	2	1,549,502,474	99.60
流動資產	11	9,583,851	0.62	流動負債	21	3,487,908	0.22
現金	111	9,397,681	0.60	應付款項	212	3,487,908	0.22
銀行存款	1112	9,317,681	0.60	應付代收款	2123	3,487,908	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,593,015	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,027,665	0.26	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	547,388	0.04	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	1,546,014,566	99.38
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	1,546,014,566	99.38
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,701,442	0.11
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,910,336	0.19
預付款項	115	186,170	0.01	應付代管資產	2214	1,541,402,788	99.08
預付費用	1154	186,170	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	6,188,185	0.40
				基金餘額	31	6,188,185	0.40
				基金餘額	311	6,188,185	0.40
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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,239,336	0.27	累積餘額	3111	8,575,531	0.55
準備金	124	4,239,336	0.27	本期短絀	3113	-2,387,346	-0.15
退休及離職準備金	1241	2,910,336	0.19	合計：		1,555,690,659	
其他準備金	124Y	1,329,000	0.09				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,206,985	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,541,867,472	99.11				
什項資產	131	1,541,867,472	99.11				
暫付及待結轉帳項	1315	464,684	0.03				
代管資產	1316	1,541,402,788	99.08				
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	93.39				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	84,385,548	5.42				
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：		1,555,690,659	/				

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 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				3,786,456	3,773,902	12,554	0.33
		累計數				25,541,030	26,830,764	-1,289,734	-4.81
合 計		本月數				3,786,456	3,773,902	12,554	0.33
		累計數				25,541,030	26,830,764	-1,289,734	-4.81

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 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		1,310,068	157,881		27,496,093	1,180,619	
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		1,169,619	157,881		14,845,282	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		14,500			942,235	14,500	無線喊話 器1組14,500元(教育部補 助款)。
雜項設備	9,999,743		110,949			10,110,692	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。

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 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				
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								
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

40501316-0

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	8,000	2,500		2,500	31	-5,500	-69		
土地改良物		4,244,508			4,244,508	8,000					-8,000	-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8,000元,落後5,500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	34,500	39,000		39,000	113	4,500	13		
機械及設備		2,656,976			2,656,976	34,500	26,500		26,500	77	-8,000	-23	設備採購餘款3,000元。	
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5,000元,超支7,500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	105,000	87,949		87,949	84	-17,051	-16		
雜項設備		621,206			621,206	105,000	87,949		87,949	84	-17,051	-16	設備採購餘款17,051元。	
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 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		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	147,500	129,449		129,449	88	-18,051	-12		

※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 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		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)	應付未付款 (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	4,000	17,214	430.35	17,214		13,214	330.35			
581 遞延修繕房屋建築費	2,117,594		2,117,594	4,000	13,500	338	13,500		9,500	238	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8,500元，合計13,500元，惟預算分配數4,000元，超支9,500元。		
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016		3,714		3,714		3,714		人工跑道暨綜合球場整修工程已列支3,714元，惟預算分配數0元，超支3,714元。		
總計	3,190,610		3,190,610	4,000	17,214	430.35	17,214		13,214	330.35			

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5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
4,593,015	4,715,030	-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5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
4,027,665	4,027,665	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年5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: