

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 10 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 10 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 10 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	12,322,311	12,350,705	-28,394	-0.23	74,854,449	72,237,115	2,617,334	3.62
勞務收入	43	6,000					3,000	6,000	-3,000	-50.00
服務收入	431	6,000					3,000	6,000	-3,000	-50.00
財產收入	45	74,000	4,450	20,000	-15,550	-77.75	92,490	64,000	28,490	44.52
財產處分收入	451	32,000		8,000	-8,000	-100.00	37,900	24,000	13,900	57.92
其他財產收入	45Y	42,000	4,450	12,000	-7,550	-62.92	54,590	40,000	14,590	36.48
政府撥入收入	46	76,300,491	12,298,727	12,298,727			74,677,879	72,103,159	2,574,720	3.57
公庫撥款收入	462	76,300,491	12,298,727	12,298,727			74,637,711	72,103,159	2,534,552	3.52
政府其他撥入收入	46Y						40,168		40,168	
其他收入	4Y	63,956	19,134	31,978	-12,844	-40.17	81,080	63,956	17,124	26.77
受贈收入	4YO	24,000		12,000	-12,000	-100.00	17,539	24,000	-6,461	-26.92
雜項收入	4YY	39,956	19,134	19,978	-844	-4.22	63,541	39,956	23,585	59.03
基金用途	5	80,916,936	16,159,051	12,350,705	3,808,346	30.84	75,261,133	76,709,604	-1,448,471	-1.89
國民教育計畫	53	52,516,867	4,559,789	4,221,517	338,272	8.01	48,154,773	49,803,300	-1,648,527	-3.31
一般行政管理計畫	5L	17,573,369	1,160,539	1,255,342	-94,803	-7.55	15,149,801	16,079,604	-929,803	-5.78
建築及設備計畫	5M	10,826,700	10,438,723	6,873,846	3,564,877	51.86	11,956,559	10,826,700	1,129,859	10.44
購置固定資產		10,790,700	10,438,723	6,873,846	3,564,877	51.86	11,934,047	10,790,700	1,143,347	10.60
其他		36,000					22,512	36,000	-13,488	-37.47
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472,489	-3,836,740		-3,836,740		-406,684	-4,472,489	4,065,805	-90.91
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					8,168,847	2,589,687	5,579,160	215.44

※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短收3,000元。

二、財產處分收入：財產處分收入較預計數超收13,900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14,590元。

四、公庫撥款收入：因教育局補助款撥入

1. 南棟廁所整修工程2,509,352元。

2. 107年度敬師活動經費25,200元。

合計2,534,552元。

五、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。

2. (RA6316)106-2無力繳交代收代辦費14,332元。

3. (RA7214)107生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。

4. (RA7214)107年認輔小團體13,800元。

合計40,168元。

六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數短收6,461元。

七、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23,585元。

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3,984,112元，較預算分配數4,244,508元，落後260,396元，主要是委託技術服務費尚未支付。

(2). 機械及設備：設備採購餘款3,000元。單價未及1萬元移列設備零件21,352元。網路及資訊周邊設備29,621元規劃辦理中。校園電梯改善工程已列支1,254,386元，較預算分配數1,441,476元，落後187,090元，主要是委託技術服務費尚未支付。

(3). 交通及運輸設備：設備採購餘款6,780元。

(4). 雜項設備：設備採購餘款47,898元。

(5). 遞延修繕房屋建築支出：南棟廁所整修工程已列支2,134,382元、專科教室環境改善工程已列支1,808,490元，契約容量調整提高30千瓦(線路補助費)52,770元，合計3,995,642元，惟預算分配數2,117,594元，超支1,878,048元，主要係教育局補助南棟廁所整修工程併決算所致。

(6). 其他遞延支出：人工跑道暨綜合球場整修工程已列支858,452元，惟預算分配數1,037,016元，落後178,564元，主要是委託技術服務費尚未支付。

2. 其他：單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費12,310元。電腦軟體採購餘款1,178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10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	1,513,822,066	100.00	負債	2	1,505,653,219	99.46
流動資產	11	11,646,749	0.77	流動負債	21	4,377,951	0.29
現金	111	11,526,749	0.76	應付款項	212	4,359,951	0.29
銀行存款	1112	11,446,749	0.76	應付代收款	2123	4,359,951	0.29
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,653,491	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,011,805	0.27	預收款項	213	18,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	559,972	0.04	預收收入	2133	18,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	221,481	0.01	其他負債	22	1,501,275,268	99.17
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	1,501,275,268	99.17
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,049,735	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,967,751	0.20
預付款項	115	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,497,257,782	98.91
預付費用	1154	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	8,168,847	0.54
				基金餘額	31	8,168,847	0.54
				基金餘額	311	8,168,847	0.54
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
保管有價證券		0		應付保管有價證券		0	
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10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	4,301,107	0.28	累積餘額	3111	8,575,531	0.57
準備金	124	4,301,107	0.28	本期短絀	3113	-406,684	-0.03
退休及離職準備金	1241	2,967,751	0.20	合計：		1,513,822,066	
其他準備金	124Y	1,333,356	0.09				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,211,341	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,497,874,210	98.95				
什項資產	131	1,497,874,210	98.95				
暫付及待結轉帳項	1315	616,428	0.04				
代管資產	1316	1,497,257,782	98.91				
代管資產-土地改良 物	1316-0	25,300	0.00				
代管資產-土地	1316-1	1,452,785,790	95.97				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	44,446,692	2.94				
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
保管有價證券		0		應付保管有價證券		0	
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10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：		1,513,822,066					
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
保管有價證券		0		應付保管有價證券		0	
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 10 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				4,559,789	4,221,517	338,272	8.01
		累計數				48,154,773	49,803,300	-1,648,527	-3.31
合 計		本月數				4,559,789	4,221,517	338,272	8.01
		累計數				48,154,773	49,803,300	-1,648,527	-3.31

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 10 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		8,376,248	1,622,774	-21,709,311	11,388,069	1,273,783	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築	472,350				-399,953	72,397		
機械及設備	13,833,544		2,377,810	299,282	-12,085,054	3,827,018	1,216,283	106學年度行動學習智慧 教學設備1,143,119元(教 育局撥入)。筆記型電 腦3臺73,164元(教育部補 助款)。
交通及運輸設備	927,735		121,120		-767,139	281,716	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		616,308	294,662	-8,457,165	1,864,224	43,000	關渡宮捐贈飲水 機1臺23,000元(實物受 贈)。體重身高 計1臺20,000元(教育部補 助款)。

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 10 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				
購建中固定資產			5,238,498 /			5,238,498		俟購建中固定資產完工時，財產管理系統始會入帳。 本年度變動之減少數： (1)因不使用而減損之軟體金額29,847元。(2)截至107年10月止累計攤銷金額998,983元。係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
軟體	1,110,534		22,512	1,028,830 /		104,216		
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

40501316-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	4,244,508	3,984,112		3,984,112	94	-260,396	-6	人工跑道暨綜合球場整修工程已列支3,984,112元，較預算分配數4,244,508元，落後260,396元，主要是委託技術服務費尚未支付。	將依程序辦理結案付款。	
土地改良物		4,244,508			4,244,508	4,244,508					-4,244,508	-100			
購建中固定資產							3,984,112		3,984,112		3,984,112				
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	2,656,976	2,415,913		2,415,913	91	-241,063	-9	設備採購餘款3,000元。單價未及1萬元移列設備零件21,352元。網路及資訊周邊設備29,621元規劃辦理中。校園電梯改善工程已列支1,254,386元，較預算分配數1,441,476元，落後187,090元，主要是委託技術服務費尚未支付。	將依程序辦理結案付款。	
機械及設備		2,656,976			2,656,976	1,161,527		1,161,527	44	-1,495,449	-56				
購建中固定資產							1,254,386		1,254,386		1,254,386				
交通及運輸設備		113,400			113,400	113,400	106,620		106,620	94	-6,780	-6	設備採購餘款6,780元。		
交通及運輸設備		113,400			113,400	113,400	106,620		106,620	94	-6,780	-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 10 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	%		
雜項設備		621,206			621,206	621,206	573,308		573,308	92	-47,898	-8	設備採購餘款47,898元。	
雜項設備		621,206			621,206	621,206	573,308		573,308	92	-47,898	-8		
購建中固定資產														
總計		7,636,090			7,636,090	7,636,090	7,079,953		7,079,953	93	-556,137	-7		

※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 10 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	36,000	22,512	62.53	22,512		-13,488	-37.47	單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費12,310元。電腦軟體採購餘款1,178元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,512	63	22,512		-13,488	-37		
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	3,154,610	4,854,094	153.87	4,854,094		1,699,484	53.87	南棟廁所整修工程已列支2,134,382元、專科教室環境改善工程已列支1,808,490元，契約容量調整提高30千瓦(線路補助費)52,770元，合計3,995,642元，惟預算分配數2,117,594元，超支1,878,048元，主要係教育局補助南棟廁所整修工程併決算所致。	將依程序辦理結案付款。
581 遞延修繕房屋建築費	2,117,594		2,117,594	2,117,594	3,995,642	189	3,995,642		1,878,048	89		
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016	1,037,016	858,452	83	858,452		-178,564	-17		
總計	3,190,610		3,190,610	3,190,610	4,876,606	152.84	4,876,606		1,685,996	52.84		

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10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
6,653,491	6,775,506	-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10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
4,011,805	4,011,805	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年10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
221,481	221,481	0	