

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 11 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 11 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 11 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	3,682,444	2,728,729	953,715	34.95	78,536,893	74,965,844	3,571,049	4.76
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	2,650		2,650		95,140	64,000	31,140	48.66
財產處分收入	451	32,000					37,900	24,000	13,900	57.92
其他財產收入	45Y	42,000	2,650		2,650		57,240	40,000	17,240	43.10
政府撥入收入	46	76,300,491	3,678,129	2,728,729	949,400	34.79	78,356,008	74,831,888	3,524,120	4.71
公庫撥款收入	462	76,300,491	3,528,729	2,728,729	800,000	29.32	78,166,440	74,831,888	3,334,552	4.46
政府其他撥入收入	46Y		149,400		149,400		189,568		189,568	
其他收入	4Y	63,956	1,665		1,665		82,745	63,956	18,789	29.38
受贈收入	4YO	24,000					17,539	24,000	-6,461	-26.92
雜項收入	4YY	39,956	1,665		1,665		65,206	39,956	25,250	63.19
基金用途	5	80,916,936	6,498,512	2,728,729	3,769,783	138.15	81,759,645	79,438,333	2,321,312	2.92
國民教育計畫	53	52,516,867	4,627,301	2,083,291	2,544,010	122.11	52,782,074	51,886,591	895,483	1.73
一般行政管理計畫	5L	17,573,369	1,182,042	645,438	536,604	83.14	16,331,843	16,725,042	-393,199	-2.35
建築及設備計畫	5M	10,826,700	689,169		689,169		12,645,728	10,826,700	1,819,028	16.80
購置固定資產		10,790,700	689,169		689,169		12,623,216	10,790,700	1,832,516	16.98
其他		36,000					22,512	36,000	-13,488	-37.47
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472,489	-2,816,068		-2,816,068		-3,222,752	-4,472,489	1,249,737	-27.94
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					5,352,779	2,589,687	2,763,092	106.70

※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17,240元。

四、公庫撥款收入：

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。

3. 增撥107年度用人費用不敷數800,000元。

合計3,334,552元。

五、政府其他撥入收入：

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。

5. 107年度照明設備節能燈具汰換149,400元。

合計189,568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25,250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4,219,918元，工程發包贖餘24,590元。

(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元已請購辦理中。校園電梯改善工程已列支1,334,468元，工程發包贖餘107,008元。

(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32,998元。

(5). 遞延修繕房屋建築支出：南棟廁所整修工程已列支2,281,829元、專科教室環境改善工程已列支1,961,812元，契約容量調整提高30千瓦(線路補助費)52,770元，合計4,296,411元，超支2,178,817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916,064元，工程發包贖餘120,952元。

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11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	1,509,556,547	100.00	負債	2	1,504,203,768	99.65
流動資產	11	7,675,644	0.51	流動負債	21	3,058,195	0.20
現金	111	7,555,644	0.50	應付款項	212	3,040,195	0.20
銀行存款	1112	7,475,644	0.50	應付代收款	2123	3,040,195	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,837,423	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,024,678	0.20	預收款項	213	18,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	511,662	0.03	預收收入	2133	18,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	101,881	0.01	其他負債	22	1,501,145,573	99.44
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	1,501,145,573	99.44
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,035,349	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,979,234	0.20
預付款項	115	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,497,130,990	99.18
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	5,352,779	0.35
				基金餘額	31	5,352,779	0.35
				基金餘額	311	5,352,779	0.35
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11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	4,312,590	0.29	累積餘額	3111	8,575,531	0.57
準備金	124	4,312,590	0.29	本期短絀	3113	-3,222,752	-0.21
退休及離職準備金	1241	2,979,234	0.20	合計：		1,509,556,547	
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	1,497,568,313	99.21				
什項資產	131	1,497,568,313	99.21				
暫付及待結轉帳項	1315	437,323	0.03				
代管資產	1316	1,497,130,990	99.18				
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	96.24				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	44,319,900	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11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：		1,509,556,547					
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 11 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				4,627,301	2,083,291	2,544,010	122.11
		累計數				52,782,074	51,886,591	895,483	1.73
合 計		本月數				4,627,301	2,083,291	2,544,010	122.11
		累計數				52,782,074	51,886,591	895,483	1.73

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 11 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		8,707,036	1,730,052	-21,799,087	11,521,803	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				-402,555	69,795		
機械及設備	13,833,544		2,377,810	367,282	-12,161,764	3,682,308	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		-771,912	276,943	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		631,208	327,162	-8,462,856	1,840,933	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 11 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			5,554,386			5,554,386		俟購建中固定資產完工 時(空污費退費金額待確 認),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11月止累計攤銷 金額1,005,761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	1,035,608		97,438		
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 11 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	4,219,918		4,219,918	99	-24,590	-1			
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							4,219,918		4,219,918		4,219,918		人工跑道暨綜合球場整修工程已列支4,219,918元，工程發包剩餘24,590元。	俟空氣污染費退費後即可結案。	
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	2,495,995		2,495,995	94	-160,981	-6			
機械及設備		2,656,976			2,656,976	2,656,976	1,161,527		1,161,527	44	-1,495,449	-56	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元已請購辦中。校園電梯改善工程已列支1,334,468元，工程發包剩餘107,008元。	俟空氣污染費退費後即可結案。	
購建中固定資產							1,334,468		1,334,468		1,334,468				
交通及運輸設備		113,400			113,400	113,400	106,620		106,620	94	-6,780	-6			
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。		
購建中固定資產															
雜項設備		621,206			621,206	621,206	588,208		588,208	95	-32,998	-5			
雜項設備		621,206			621,206	621,206	588,208		588,208	95	-32,998	-5	設備採購餘款32,998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 11 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	%		
總計		7,636,090			7,636,090	7,636,090	7,410,741		7,410,741	97	-225,349	-3		

※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 11 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	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	5,212,475	165.23	5,212,475		2,057,865	65.23		
581 遞延修繕房屋建築費	2,117,594		2,117,594	2,117,594	4,296,411	203	4,296,411		2,178,817	103		
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016	1,037,016	916,064	88	916,064		-120,952	-12	南棟廁所整修工程已列支2,281,829元、專科教室環境改善工程已列支1,961,812元，契約容量調整提高30千瓦(線路補助費)52,770元，合計4,296,411元，超支2,178,817元，主要係教育局補助南棟廁所整修工程併決算所致。	人工跑道暨綜合球場整修工程已列支916,064元，工程發包膜餘120,952元。
總計	3,190,610		3,190,610	3,190,610	5,234,987	164.07	5,234,987		2,044,377	64.07		

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11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
3,837,423	3,959,438	-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11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
3,024,678	3,024,678	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年11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
101,881	101,881	0	