

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 12 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 12 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 7-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 12 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	1,636,774	1,478,603	158,171	10.70	80,173,667	76,444,447	3,729,220	4.88
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	3,340	10,000	-6,660	-66.60	98,480	74,000	24,480	33.08
財產處分收入	451	32,000	2,090	8,000	-5,910	-73.88	39,990	32,000	7,990	24.97
其他財產收入	45Y	42,000	1,250	2,000	-750	-37.50	58,490	42,000	16,490	39.26
政府撥入收入	46	76,300,491	1,622,913	1,468,603	154,310	10.51	79,978,921	76,300,491	3,678,430	4.82
公庫撥款收入	462	76,300,491	1,618,003	1,468,603	149,400	10.17	79,784,443	76,300,491	3,483,952	4.57
政府其他撥入收入	46Y		4,910		4,910		194,478		194,478	
其他收入	4Y	63,956	10,521		10,521		93,266	63,956	29,310	45.83
受贈收入	4Y0	24,000	4,370		4,370		21,909	24,000	-2,091	-8.71
雜項收入	4YY	39,956	6,151		6,151		71,357	39,956	31,401	78.59
基金用途	5	80,916,936	2,361,004	1,478,603	882,401	59.68	84,120,649	80,916,936	3,203,713	3.96
國民教育計畫	53	52,516,867	1,081,201	630,276	450,925	71.54	53,863,275	52,516,867	1,346,408	2.56
一般行政管理計畫	5L	17,573,369	959,542	848,327	111,215	13.11	17,291,385	17,573,369	-281,984	-1.60
建築及設備計畫	5M	10,826,700	320,261		320,261		12,965,989	10,826,700	2,139,289	19.76
購置固定資產		10,790,700	320,261		320,261		12,943,477	10,790,700	2,152,777	19.95
其他		36,000					22,512	36,000	-13,488	-37.47
本期賸餘(短絀一)	6	-4,472,489	-724,230		-724,230		-3,946,982	-4,472,489	525,507	-11.75
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					4,628,549	2,589,687	2,038,862	78.73

※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7,990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16,490元。

四、公庫撥款收入：

1. 統籌款-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。

4. 統籌款-107年度照明設備節能燈具汰換149,400元。

合計3,483,952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9,000(13,800-4,800)元。

5. (RA7805)107年度照明設備節能燈具汰換147,900(149,400-1,500)元。

6. (RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費11,210(11,505-295)元。

合計194,478元。

六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數短收2,091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等較預計數超收31,401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發包賸餘25,099元。

(2). 機械及設備：設備採購餘款7,621元。單價未及1萬元移列設備零件21,352元。校園電梯改善工程發包賸餘107,038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：超支2,474,617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發包賸餘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12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	1,507,334,469	100.00	負債	2	1,502,705,920	99.69
流動資產	11	5,981,833	0.40	流動負債	21	1,639,372	0.11
現金	111	5,861,483	0.39	應付款項	212	1,618,872	0.11
銀行存款	1112	5,861,483	0.39	應付代收款	2123	1,462,522	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,347,323	0.22	應付費用	2125	156,350	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	2,149,272	0.14	預收款項	213	20,500	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	120,000	0.01	預收收入	2133	20,500	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	244,888	0.02	其他負債	22	1,501,066,548	99.58
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	1,501,066,548	99.58
應收款項	113	350	0.00	存入保證金	2211	1,071,633	0.07
其他應收款	113Y	350	0.00	應付退休及離職金	2213	2,990,717	0.20
預付款項	115	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,497,004,198	99.31
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	4,628,549	0.31
				基金餘額	31	4,628,549	0.31
				基金餘額	311	4,628,549	0.31
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12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	4,328,443	0.29	累積餘額	3111	4,628,549	0.31
準備金	124	4,328,443	0.29	合計：		1,507,334,469	
退休及離職準備金	1241	2,990,717	0.20				
其他準備金	124Y	1,337,726	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,215,711	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,497,024,193	99.32				
什項資產	131	1,497,024,193	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	19,995	0.00				
代管資產	1316	1,497,004,198	99.31				
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	96.38				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	44,193,108	2.93				
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12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：		1,507,334,469					
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 12 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				1,081,201	630,276	450,925	71.54
		累計數				53,863,275	52,516,867	1,346,408	2.56
合 計		本月數				1,081,201	630,276	450,925	71.54
		累計數				53,863,275	52,516,867	1,346,408	2.56



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 12 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		8,978,811	1,736,830	-22,120,986	11,464,901	1,521,097	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			4,219,409		-139,232	4,080,177		
房屋及建築	472,350				-405,157	67,193		
機械及設備	13,833,544		3,879,638	367,282	-12,297,950	5,047,950	1,358,673	106學年度行動學習智慧 教學設備1,143,119元(撥 入)。筆記型電 腦3臺73,164元(應付代收 款購置-教育部補助 款)。對開黑 板1座28,000元(應付代收 款購置)。無線基地 台1個17,500元(應付代收 款購置)。3D列印 機3臺42,900元(應付代收 款購置)。LCD超短焦燈 泡投影機2臺53,990元(撥 入)。

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 12 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				
交通及運輸設備	927,735		121,120		-776,685	272,170	14,500	無線喊話 器1組14,500元(應付代收 款購置-教育部補助款)。
雜項設備	9,999,743		736,132	327,162	-8,501,962	1,906,751	147,924	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(應付代收 款購置-教育部補助 款)。汗水處理廠鐵捲 門1座44,960元(應付代收 款購置)。桌球發球 機1臺21,804元、乒乓球 桌1張18,960元及雙腿雙 槓1付19,200元(實物受 贈)。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		22,512 /	1,042,386 /		90,660 /		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12月止累計攤銷金額1,012,539元。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

40501316-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	4,219,409		4,219,409	99	-25,099	-1		
土地改良物		4,244,508			4,244,508	4,244,508	4,219,409	✓	4,219,409	99	-25,099	-1	人工跑道暨綜合球場整修工程 發包賸餘25,099元。	
購建中固定資產														
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	2,520,965		2,520,965	95	-136,011	-5		
機械及設備		2,656,976			2,656,976	2,656,976	2,520,965	✓	2,520,965	95	-136,011	-5	設備採購餘款7,621元。單價未 及1萬元移列設備零 件21,852元。校園電梯改善工 程發包賸餘107,038元。	
購建中固定資產														
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

40501316-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	7,636,090	7,435,202	/	7,435,202	97	-200,888	/	-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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	5,508,275	174.61	5,508,275		2,353,665	74.61	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30千瓦已列支52,770元，照明設備節能燈具汰換已列支295,800元，合計4,592,211元，超支2,474,617元，主要係教育局補助南棟廁所整修工程併決算所致。	
581 遞延修繕房屋建築支	2,117,594		2,117,594	2,117,594	4,592,211	217	4,592,211		2,474,617	117		
582 其他遞延支出	1,037,016		1,037,016	1,037,016	916,064	88	916,064		-120,952	-12	人工跑道暨綜合球場整修工程已列支916,064元，工程發包購餘120,952元。	
總計	3,190,610		3,190,610	3,190,610	5,530,787	173.35	5,530,787		2,340,177	73.35		

## 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12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
3,347,323	3,469,338	-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12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
2,149,272	2,149,272	0	

## 銀行存款-教育儲蓄專戶調節表

中華民國107年12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
244,888	244,888	0	