

4-0501303

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立至善國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國107年7月份

主辦會計人員 林佩穎



機關長官 林正洲



臺北市地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

目 錄

中華民國107年7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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、固定項目明細表	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 7 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	65,546,813	8,310,325	8,278,532	31,793	0.38	42,787,627	42,270,356	517,271	1.22
勞務收入	43		3,000		3,000		3,000		3,000	
服務收入	431		3,000		3,000		3,000		3,000	
財產收入	45	181,815	26,082	15,000	11,082	73.88	264,495	105,000	159,495	151.90
財產處分收入	451	31,815								
其他財產收入	45Y	150,000	26,082	15,000	11,082	73.88	264,495	105,000	159,495	151.90
政府撥入收入	46	65,123,451	8,250,632	8,248,532	2,100	0.03	42,272,919	42,075,356	197,563	0.47
公庫撥款收入	462	65,123,451	8,248,532	8,248,532			42,075,356	42,075,356		
政府其他撥入收入	46Y		2,100		2,100		197,563		197,563	
其他收入	4Y	241,547	30,611	15,000	15,611	104.07	243,106	90,000	153,106	170.12
受贈收入	4YO	57,658					247,213	90,000	157,213	174.68
雜項收入	4YY	183,889	30,611	15,000	15,611	104.07	4,107		4,107	
基金用途	5	69,748,232	7,574,083	8,278,532	-704,449	-8.51	45,335,206	46,471,775	-1,136,569	-2.45
國民教育計畫	53	47,527,205	3,281,368	3,339,881	-58,513	-1.75	30,747,250	30,465,287	281,963	0.93
一般行政管理計畫	5L	16,723,307	1,077,175	1,144,931	-67,756	-5.92	10,874,995	11,689,768	-814,773	-6.97
建築及設備計畫	5M	5,497,720	3,215,540	3,793,720	-578,180	-15.24	3,712,961	4,316,720	-603,759	-13.99
購置固定資產		5,461,720	3,215,540	3,793,720	-578,180	-15.24	3,678,221	4,280,720	-602,499	-14.07
其他		36,000					34,740	36,000	-1,260	-3.50
本期賸餘(短絀一)	6	-4,201,419	736,242		736,242		-2,547,579	-4,201,419	1,653,840	-39.36
期初基金餘額	71	7,030,885					7,497,442	7,030,885	466,557	6.64
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,829,466					4,949,863	2,829,466	2,120,397	74.94

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 7 月份

- 一、服務收入：主要係因教師甄選報名費收入較預期超收。
- 二、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 三、政府其他撥入收入：主要係因教育部補助下列經費197,563元
  1. (RA6312) 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費經費26,550元(上年度轉入支用)。
  2. (RA6313) 補助106學年公立國中身障,藝才,實優班調整授課節數及導師費9,936元(上年度轉入支用)。
  3. (RA6316) 106-2無力繳交代代收代辦費3,230元。
  4. (RA7501) 107年度改善校園無障礙環境經費155,747元。
  5. (RA7214) 107生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。
- 四、受贈收入：主要係因受贈收入較預期超收。
- 五、雜項收入：主要係因下列因素致收入數增加
  1. 追繳廠商(上申)押標金140,250元。
  2. 宿舍使用費及房租津貼管理費93,375元。
  3. 以前年度教科書款贖餘款1,692元繳雜項收入轉其他準備金。
  4. 學生簡訊費3,420元。
  5. 105年工程空污費退費2,769元。
  6. 補收106年場地費收入1,600元。
- 六、建築及設備計畫：主要係因活動中心空調及粉刷整修工程標餘款,購置固定資產及無形軟體結餘款。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

## 平衡表

中華民國107年7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	1,197,525,445	100.00	負債	2	1,192,575,582	99.59
流動資產	11	7,371,597	0.62	流動負債	21	2,235,542	0.19
現金	111	7,251,597	0.61	應付款項	212	2,235,542	0.19
銀行存款	1112	7,171,597	0.60	應付代收款	2123	2,235,542	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,086,874	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,512,539	0.21	其他負債	22	1,190,340,040	99.40
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	501,682	0.04	什項負債	221	1,190,340,040	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	70,502	0.01	存入保證金	2211	890,921	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,533,267	0.21
預付款項	115	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,186,915,852	99.11
預付費用	1154	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,196,256	0.27	基金餘額	3	4,949,863	0.41
準備金	124	3,196,256	0.27	基金餘額	31	4,949,863	0.41
				基金餘額	311	4,949,863	0.41
				累積餘額	3111	7,497,442	0.63
				本期短絀	3113	-2,547,579	-0.21

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 — 臺北市立至善國民中學

## 平衡表

中華民國107年7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		
退休及離職準備金	1241	2,533,267	0.21	合計：		1,197,525,445	
其他準備金	124Y	662,989	0.06				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	541,704	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	121,285	0.01				
其他資產	13	1,186,957,592	99.12				
什項資產	131	1,186,957,592	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	41,740	0.00				
代管資產	1316	1,186,915,852	99.11				
代管資產-土地改良物	1316-0	19,000	0.00				
代管資產-土地	1316-1	1,150,433,622	96.07				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,667,325	0.72				
代管資產-其他政府	1316-3	27,795,905	2.32				
合計：		1,197,525,445					

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—臺北市立至善國民中學

40501303-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 7 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				3,281,368	3,339,881	-58,513	-1.75
		累計數				30,747,250	30,465,287	281,963	0.93
合 計		本月數				3,281,368	3,339,881	-58,513	-1.75
		累計數				30,747,250	30,465,287	281,963	0.93

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 7 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				
<b>資產</b>	25,779,128		3,257,472	1,643,853	-18,508,109	8,884,638	1,288,497	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	5,656,439				-3,577,936	2,078,503		
房屋及建築	642,504				-636,079	6,425		
機械及設備	11,697,974		3,096,208	1,346,143	-8,352,442	5,095,597	1,161,973	詳註
交通及運輸設備	1,232,130			104,500	-634,513	493,117		
雜項設備	6,295,745		126,524	149,610	-5,307,139	965,520	126,524	詳註
購建中固定資產								
軟體	254,336		34,740	43,600		245,476		電腦軟體不列入財產系統,另依規定辦理。
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
長期債務								

註：一、機械及設備:1.補列財產或調整用途別:(1)補列太陽光電財產1,013,163元。2.應付代收購置:107年田徑中長跑訓練基地環境改善工程冷氣機4臺148,810元。3.依107.7.25北市財產字第1076023119號函因增修市有財產折舊功能鎖定107年7月財管系統各財產帳務新增、異動及減少作業之入帳功能，活動中心空調及粉刷整修工程冷氣機12臺1,499,920元財管系統未入帳。

二、雜項設備:1.機關移撥入:(1)麗山國中移撥乒乓球檯2張55,100元。(2)世大運競賽及事務性器材移撥頒獎臺2組71,424元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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														
土地改良物														
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		1,992,000			1,992,000	1,957,000	1,934,235		1,934,235	99	-22,765	-1		
機械及設備		1,992,000			1,992,000	1,957,000	1,934,235		1,934,235	99	-22,765	-1		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		105,000			105,000									
雜項設備		105,000			105,000									
購建中固定資產														
總計		2,097,000			2,097,000	1,957,000	1,934,235		1,934,235	99	-22,765	-1		

※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—臺北市立至善國民中學

40501303-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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(-)			
					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	34,740	96.50	34,740		-1,260	-3.50	主要係因活動中心空調及粉刷整 修工程標餘款。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	34,740	97	34,740		-1,260	-4		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,364,720		3,364,720	2,323,720	1,743,986	75.05	1,743,986		-579,734	-24.95		
581 遞延修繕房屋建築費	3,364,720		3,364,720	2,323,720	1,743,986	75	1,743,986		-579,734	-25		
582 其他遞延支出												
總 計	3,400,720		3,400,720	2,359,720	1,778,726	75.38	1,778,726		-580,994	-24.62		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-9

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,086,874	4,694,696	-607,822	其他準備金121,285元,付款憑單127號金額486,537元銀行未入帳

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05303

支用機關名稱：至善國中

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：107年07月01日至107年07月31日

印表日期：107/07/31

印表時間：21:12:50

頁次/總頁次：1/2

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	107	05303	2700			(上期餘額)	7,177,978	34,324,592	38,030,653	3,471,917
			臺北市地方教育發展基金							
			0703			7045711600		8,248,532		
			0705		A00113	0041512200			106,686	
			0705		A00113	0041512201			3,059	
			0709			7046222500		2,100		
			0709			7046222600		13,794		
			0710		A00114	0041778300			3,090,000	
			0710			7046351900		20,000		
			0716		A00118	0042115900			7,836	
			0716		A00118	0042115901			13,634	
			0717			7046890500		9,450		
			0717			7046890600		300		
			0718		E00005	6002131200			-42,645	
			0720		A00119	0042464800			80,981	
			0720		A00119	0042464801			19,278	
			0720		A00119	0042464802			2,000	

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期：107/07/31

支用機關代號：05303

資料日期：107年07月01日至107年07月31日

印表時間：21:12:50

支用機關名稱：至善國中

頁次/總頁次：2/2

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0720	A00120	0042464900			290,402	
				0720	A00120	0042464901			27,681	
				0720	A00122	0042493000			982,944	
				0720	A00121	0042493200			16,392	
				0723		7047298900		-3,183		
				0725	A00124	0042831300			149,308	
				0725	A00124	0042831301			65,830	
				0725	A00126	0042831600			6,321	
				0725	A00126	0042831601			58,645	
				0725	A00126	0042831602			123,540	
				0725	A00123	0042856600			1,368,235	
				0725	A00123	0042856601			717,419	
				0726		7047633400		2,100		
				0731		7048085900		16,632		
				0731		7048086000		600		
						*	7,177,978	42,634,917	45,118,199	4,694,696