

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9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9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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 10 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 9 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	5,102,557	5,121,223	-18,666	-0.36	55,105,964	54,474,978	630,986	1.16
勞務收入	43						3,000		3,000	
服務收入	431						3,000		3,000	
財產收入	45	181,815		15,000	-15,000	-100.00	271,705	135,000	136,705	101.26
財產處分收入	451	31,815								
其他財產收入	45Y	150,000		15,000	-15,000	-100.00	271,705	135,000	136,705	101.26
政府撥入收入	46	65,123,451	5,091,223	5,091,223			54,542,101	54,219,978	322,123	0.59
公庫撥款收入	462	65,123,451	5,091,223	5,091,223			54,344,538	54,219,978	124,560	0.23
政府其他撥入收入	46Y						197,563		197,563	
其他收入	4Y	241,547	11,334	15,000	-3,666	-24.44	289,158	120,000	169,158	140.97
受贈收入	4YO	57,658					4,107		4,107	
雜項收入	4YY	183,889	11,334	15,000	-3,666	-24.44	285,051	120,000	165,051	137.54
基金用途	5	69,748,232	4,833,766	5,121,223	-287,457	-5.61	55,129,434	58,676,397	-3,546,963	-6.04
國民教育計畫	53	47,527,205	3,680,509	3,978,692	-298,183	-7.49	38,243,196	40,408,347	-2,165,151	-5.36
一般行政管理計畫	5L	16,723,307	1,143,755	1,137,531	6,224	0.55	13,163,775	13,941,330	-777,555	-5.58
建築及設備計畫	5M	5,497,720	9,502	5,000	4,502	90.04	3,722,463	4,326,720	-604,257	-13.97
購置固定資產		5,461,720	9,502	5,000	4,502	90.04	3,687,723	4,290,720	-602,997	-14.05
其他		36,000					34,740	36,000	-1,260	-3.50
本期賸餘(短絀一)	6	-4,201,419	268,791		268,791		-23,470	-4,201,419	4,177,949	-99.44
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					7,473,972	2,829,466	4,644,506	164.15

※本年度奉准先行辦理數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 9 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、市庫撥款收入：主要係因教育局補助124,560元
  1. 統籌款107年樹木褐根病防治作業99,960元。
  2. 局款非統籌107敬師活動經費24,600元。
- 四、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。
- 五、受贈收入：主要係因受贈收入較預期超收。
- 六、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160,250元。
  2. 宿舍使用費及房租津貼管理費114,597元。
  3. 以前年度教科書款賸餘款1,692元繳雜項收入轉其他準備金。
  4. 學生簡訊費4,143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。
- 七、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9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	1,199,753,342	100.00	負債	2	1,192,279,370	99.38
流動資產	11	9,644,417	0.80	流動負債	21	1,879,023	0.16
現金	111	7,531,956	0.63	應付款項	212	1,879,023	0.16
銀行存款	1112	7,451,956	0.62	應付代收款	2123	1,879,023	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,618,522	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,284,918	0.19	其他負債	22	1,190,400,347	99.22
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	478,014	0.04	什項負債	221	1,190,400,347	99.22
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	70,502	0.01	存入保證金	2211	1,006,976	0.08
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,553,129	0.21
預付款項	115	2,112,461	0.18	應付代管資產	2214	1,186,840,242	98.92
預付費用	1154	2,112,461	0.18	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	3,216,118	0.27	基金餘額	3	7,473,972	0.62
準備金	124	3,216,118	0.27	基金餘額	31	7,473,972	0.62
				基金餘額	311	7,473,972	0.62
				累積餘額	3111	7,497,442	0.62
				本期短絀	3113	-23,470	0.00

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9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		
退休及離職準備金	1241	2,553,129	0.21	合計：		1,199,753,342	
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	1,186,892,807	98.93				
什項資產	131	1,186,892,807	98.93				
暫付及待結轉帳項	1315	52,565	0.00				
代管資產	1316	1,186,840,242	98.92				
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	95.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,591,715	0.72				
代管資產-其他政府	1316-3	27,795,905	2.32				
合計：		1,199,753,342					

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 9 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	
國民教育計畫		本月數				3,680,509	3,978,692	-298,183	-7.49
		累計數				38,243,196	40,408,347	-2,165,151	-5.36
合 計		本月數				3,680,509	3,978,692	-298,183	-7.49
		累計數				38,243,196	40,408,347	-2,165,151	-5.36

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 9 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	25,779,128		3,358,681	1,781,276	-18,956,043	8,400,490	1,389,706	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	5,656,439				-3,630,696	2,025,743		
房屋及建築	642,504				-636,079	6,425		
機械及設備	11,697,974		3,197,417	1,346,143	-8,652,370	4,896,878	1,263,182	詳註一
交通及運輸設備	1,232,130			104,500	-654,373	473,257		
雜項設備	6,295,745		126,524	149,610	-5,382,525	890,134	126,524	詳註二
購建中固定資產								
軟體	254,336		34,740	181,023		108,053		1.因不使用而減損之軟體金額43,600元。2.截至107年9月止累計攤銷金額137,423元。3.電腦軟體不列入財產系統,另依規定辦理。
權利								
遞耗資產								

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:(1)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。(2)107年度一般性補助款請購3臺筆記型電腦3台68,925元。(3)捐款購置設備冷氣機1台32,284元。  
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

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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				
其他 負債 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:(1)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。(2)107年度一般性補助款請購3臺筆記型電腦3台68,925元。(3)捐款購置設備冷氣機1台32,284元。  
二、雜項設備:1.機關移撥入:(1)麗山國中移撥乒乓檯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

40501303-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	%		
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

40501303-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	34,740	96.50	34,740		-1,260	-3.50		
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	2,333,720	1,753,488	75.14	1,753,488		-580,232	-24.86		
581 遞延修繕房屋建築支	3,364,720		3,364,720	2,333,720	1,753,488	75	1,753,488		-580,232	-25	主要係因活動中心空調及粉刷整 修工程標餘款。	
582 其他遞延支出												
總計	3,400,720		3,400,720	2,369,720	1,788,228	75.46	1,788,228		-581,492	-24.54		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-10

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
4,618,522	4,739,807	-121,285	其他準備金121,285元

[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09月01日至107年09月30日

印表日期：107/09/28

印表時間：21:23:43

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	49,850,697	50,565,198	6,463,477
			臺北市地方教育發展基金							
			0904			7050517500		5,091,223		
			0910		A00142	0046239900			12,110	
			0910		A00142	0046239901			7,569	
			0910		A00144	0046240100			50,000	
			0910		A00144	0046240101			33,480	
			0910		A00141	0046240300			125,823	
			0910			7051050200		10,611		
			0912		A00148	0046497700			37,200	
			0912		A00148	0046497701			40,000	
			0912		A00150	0046497900			2,000	
			0912		A00149	0046498200			177,461	
			0918			7051803400		222		
			0919		A00153	0046999400			350,820	
			0919		A00153	0046999401			183,793	
			0919		A00152	0047023000			1,760,397	

[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09月01日至107年09月30日

印表日期：107/09/28

印表時間：21:23:43

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
				0919	A00152	0047023001			773,464	
				0919	A00154	0047023100			982,944	
				0919	A00155	0047023400			16,392	
				0921		7052181000		501		
				0926	A00156	0047535000			17,931	
				0926	A00156	0047535001			17,274	
				0926	A00157	0047535200			12,097	
				0926	A00157	0047535201			22,028	
				0926	A00157	0047535202			9,502	
				0926	A00159	0047535400			1,992,461	
				0928	A00160	0047868600			135,334	
				0928	A00160	0047868601			66,147	
						*	7,177,978	54,953,254	57,391,425	4,739,807