

4-0501255

臺北市政府教育局主管

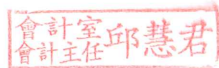
臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

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 邱慧君



機關長官 江幸真



臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學
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 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、固定項目明細表	第 5-8 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 12-13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

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	94,435,359	3,639,953	3,769,017	-129,064	-3.42	90,971,746	91,671,218	-699,472	-0.76
勞務收入	43						500		500	
服務收入	431						500		500	
財產收入	45	443,388	7,050	26,500	-19,450	-73.40	302,355	418,388	-116,033	-27.73
財產處分收入	451	5,000		1,500	-1,500	-100.00	5,695	5,000	695	13.90
其他財產收入	45Y	438,388	7,050	25,000	-17,950	-71.80	296,660	413,388	-116,728	-28.24
政府撥入收入	46	93,410,591	3,616,903	3,692,517	-75,614	-2.05	90,631,138	90,721,450	-90,312	-0.10
公庫撥款收入	462	93,028,012	3,654,517	3,654,517			90,401,471	90,376,871	24,600	0.03
政府其他撥入收入	46Y	382,579	-37,614	38,000	-75,614	-198.98	229,667	344,579	-114,912	-33.35
其他收入	4Y	581,380	16,000	50,000	-34,000	-68.00	37,753	531,380	-493,627	-92.90
雜項收入	4YY	581,380	16,000	50,000	-34,000	-68.00	37,753	531,380	-493,627	-92.90
基金用途	5	95,187,460	10,545,982	3,769,017	6,776,965	179.81	88,451,122	92,423,319	-3,972,197	-4.30
國民教育計畫	53	71,837,705	8,080,808	2,674,777	5,406,031	202.11	65,558,911	70,393,144	-4,834,233	-6.87
一般行政管理計畫	5L	17,525,855	1,278,287	1,094,240	184,047	16.82	15,048,680	16,206,275	-1,157,595	-7.14
建築及設備計畫	5M	5,823,900	1,186,887		1,186,887		7,843,531	5,823,900	2,019,631	34.68
購置固定資產		5,705,400	1,186,887		1,186,887		7,843,531	5,705,400	2,138,131	37.48
其他		118,500					118,500	118,500	-118,500	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-752,101	-6,906,029		-6,906,029		2,520,624	-752,101	3,272,725	-435.14
期初基金餘額	71	4,517,594					11,394,636	4,517,594	6,877,042	152.23
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	3,765,493					13,915,260	3,765,493	10,149,767	269.55

※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：

註：執行率差異 10%以上或比較增減百分比空白者，落後原因：

一、服務收入：教師甄選報名費 500 元。

二、財產處分收入：較預計增加 695 元。

三、其他財產處分收入：較預計減少 116,728 元。

四、公庫撥款收入：

1. 107 年度敬師活動經費 24,600 元。

五、政府其他撥入收入：交通部民用航空局臺北國際航空站電費補助 196,116 元；教育部補助 33,551 元。合計 229,667 元。

1. 交通部民用航空局臺北國際航空站電費補助 196,116 元。(航空站補助 382,579 元，其中撥付延平國小 186,463 元)

2. RA6304-106 年(106-1)本土語言(原住民族語)經費 6,593 元。(由 106 年轉入 17,876 元，移回 11,283 元)

3. RA6316-106-2 無力繳交代收代辦費 7,918 元。

4. RA7214-107 年認輔小團體經費 19,040 元。

六、雜項收入：合計 37,753 元

學生桶餐廠商發現異物記點罰鍰收入(宏遠.愛欣公司)28,000 元、106(1)學生簡訊費收入 4,601 元、臺北市政府環保局退還 106 年田徑場跑道及中央草皮地坪整修首期空汙費 2,542 元、106-1 應付代收-教科書款贖餘款 689 元入庫提存其他準備金、106(2)數位學生證補卡費 1,921 元。

七、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：操場司令台周邊花台及地坪整修工程 1,331,100 元，已執行 1,195,824 元，未執行數 135,276 元，係因該工程技服費，辦理驗收中。校園骨幹網路更新工程未執行數 216,200 元，採購完成履約中。

2. 其他設備

(1). 土地改良物：田徑場跑道及中央草皮地坪整修於 107.05.07 府授主事預字第 1076001208 號函奉准先行辦理數 5,760,000 元。

(2). 機械設備：(1)相機等結餘款 2,268 元、碎紙機結餘款 1,000 元。(2)國中亮點-多功能電視牆等項未執行數 2,455,725 元，採購招標中。

(3). 交通及運輸設備：國中亮點-自行車等項未執行數 600,000 元，採購已招標履約中。

(4). 雜項設備：(1)國中亮點-樂器採購豎笛等結餘款 1,400 元。(2) 國中亮點-雷雕機等項未執行數 210,000 元，採購招標中。

3. 無形資產：軟體未執行數 118,500 元，採購招標完成履約中。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

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	4,116,384,404	100.00	負債	2	4,102,469,144	99.66
流動資產	11	17,400,326	0.42	流動負債	21	2,989,948	0.07
現金	111	17,062,606	0.41	應付款項	212	2,989,948	0.07
銀行存款	1112	16,942,606	0.41	應付代收款	2123	2,989,948	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,448,196	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,885,204	0.07	其他負債	22	4,099,479,196	99.59
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	294,415	0.01	什項負債	221	4,099,479,196	99.59
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	314,791	0.01	存入保證金	2211	1,561,765	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,343,367	0.11
預付款項	115	337,720	0.01	應付代管資產	2214	4,093,574,064	99.45
預付費用	1154	337,720	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	4,352,711	0.11	基金餘額	3	13,915,260	0.34
準備金	124	4,352,711	0.11	基金餘額	31	13,915,260	0.34
				基金餘額	311	13,915,260	0.34
				累積餘額	3111	11,394,636	0.28
				本期賸餘	3112	2,520,624	0.06

信託代理與保證資產

132,277

信託代理與保證負債

132,277

保證品

132,277

應付保證品

132,277

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 — 臺北市立蘭州國民中學

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		
退休及離職準備金	1241	4,343,367	0.11	合計：		4,116,384,404	
其他準備金	124Y	9,344	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	9,344	0.00				
其他資產	13	4,094,631,367	99.47				
什項資產	131	4,094,631,367	99.47				
暫付及待結轉帳項	1315	1,057,303	0.03				
代管資產	1316	4,093,574,064	99.45				
代管資產-土地	1316-1	4,090,614,850	99.37				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,959,214	0.07				
合計：		4,116,384,404					

信託代理與保證資產

132,277

保證品

132,277

信託代理與保證負債

132,277

應付保證品

132,277

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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-4

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				8,080,808	2,674,777	5,406,031	202.11
		累計數				65,558,911	70,393,144	-4,834,233	-6.87
合 計		本月數				8,080,808	2,674,777	5,406,031	202.11
		累計數				65,558,911	70,393,144	-4,834,233	-6.87

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-5

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	47,402,871		7,702,841	1,098,280	-30,814,177	23,193,255	1,055,134	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	6,251,062		5,803,242		-5,130,440	6,923,864	43,242	補列106年度田徑場跑道 及中央草皮地 坪43,242元。
房屋及建築	9,567,965				-3,078,351	6,489,614		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-6

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				
機械及設備	16,847,172		312,361	212,502	-13,162,073	3,784,958	183,254	1.106.10.25動支捐款購 買分離式冷氣 機2臺(106.12.29驗收完 成)66,354元。2.107.5.1 北市財產字 第1076017361號函財產 報 廢212,502元。3.106.10.2 4動支課後輔導經費購買 筆記型電 腦1臺(107.6.15驗收完 成)41,900元。4.教育局 補助107年度一般性補 助-電腦4台75,000元。
交通及運輸設備	2,831,357			24,050	-1,364,880	1,442,427		1.107.5.1北市財產字 第1076017361號函財產 報廢24,050元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-7

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				
雜項設備	11,788,065		1,587,238	827,673	-8,078,433	4,469,197	828,638	1.107.5.1北市財產字 第1076017361號函財產 報 廢274,150元。2.107.9.6 北市財產字 第1076025719號函財產 報廢雜項設備-冷 氣21台(原列價 值553,523元-累計折 舊547,989元=5,534元)。 3.107.9.4北市教工字 第1076035376號函校園 能源翻新補助計畫-購買 冷氣17台828,638元。
購建中固定資產 軟體	117,250			34,055			83,195	1.電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定辦 理。2.107年10月累計攤 銷數34,055元。
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-8

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				
遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-9

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(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			5,760,000		5,760,000	5,760,000	5,760,000	5,760,000	100						
土地改良物			5,760,000		5,760,000	5,760,000	5,760,000	5,760,000	100						
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		2,588,100			2,588,100	2,588,100	129,107	129,107	5	-2,458,993	-95	(1)相機等結餘款2,268元、碎紙機結餘款1,000元。(2)國中亮點-多功能電視牆等項未執行數2,455,725元。	業務單位已提報需求移總務處辦理採購履約驗收中。		
機械及設備		2,588,100			2,588,100	2,588,100	129,107	129,107	5	-2,458,993	-95				
購建中固定資產															
交通及運輸設備		600,000			600,000	600,000				-600,000	-100	國中亮點-自行車等項未執行數600,000元。	業務單位已提報需求移總務處辦理採購完成，辦理驗收付款。		
交通及運輸設備		600,000			600,000	600,000				-600,000	-100				
購建中固定資產															
雜項設備		970,000			970,000	970,000	758,600	758,600	78	-211,400	-22	(1)國中亮點-樂器採購豎笛等結餘款1,400元。(2)國中亮點-雷雕機等項未執行數210,000元。	業務單位已提報需求移總務處辦理採購，履約中。		
雜項設備		970,000			970,000	970,000	758,600	758,600	78	-211,400	-22				

※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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-10

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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		4,158,100	5,760,000		9,918,100	9,918,100	6,647,707		6,647,707	67	-3,270,393	-33		

※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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-11

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	118,500		118,500	118,500					-118,500	-100.00		
521 購置電腦軟體	118,500		118,500	118,500					-118,500	-100	電腦軟體未執行數118,500元。	業務單位已提報需求移總務處 辦理採購履約中。
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	1,547,300		1,547,300	1,547,300	1,195,824	77.28	1,195,824		-351,476	-22.72		
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出	1,547,300		1,547,300	1,547,300	1,195,824	77	1,195,824		-351,476	-23	年度校園骨幹工程等未執行 數351,476元。	校園骨幹網路更新工程採購履 約中。
總計	1,665,800		1,665,800	1,665,800	1,195,824	71.79	1,195,824		-469,976	-28.21		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
13,448,196	13,457,540	-9,344	其他準備金9,344元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區蘭州國民中學
 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
314,791	315,079	-288	張金珠購買拳擊訓練用品支出288元，(支票號碼TL9122105)。

製表: 幹事賴榮章

覆核: 會計室邱慧君
會計主任