

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 106 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 錄
中華民國 106 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、固定項目增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 106 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	75,022,452	1,690,183	1,291,188	398,995	30.90	76,938,206	75,022,452	1,915,754	2.55
勞務收入	43	4,000					15,500	4,000	11,500	287.50
服務收入	431	4,000					15,500	4,000	11,500	287.50
財產收入	45	63,000	13,740		13,740		150,710	63,000	87,710	139.22
財產處分收入	451	25,000	13,240		13,240		77,620	25,000	52,620	210.48
其他財產收入	45Y	38,000	500		500		73,090	38,000	35,090	92.34
政府撥入收入	46	74,908,452	1,664,708	1,291,188	373,520	28.93	76,695,007	74,908,452	1,786,555	2.38
公庫撥款收入	462	74,908,452	1,291,188	1,291,188			75,783,732	74,908,452	875,280	1.17
政府其他撥入收入	46Y		373,520		373,520		911,275		911,275	
其他收入	4Y	47,000	11,735		11,735		76,989	47,000	29,989	63.81
受贈收入	4YO	35,000	10,379		10,379		47,109	35,000	12,109	34.60
雜項收入	4YY	12,000	1,356		1,356		29,880	12,000	17,880	149.00
基金用途	5	75,746,770	1,973,114	1,291,188	681,926	52.81	76,149,169	75,746,770	402,399	0.53
國民教育計畫	53	50,643,257	1,142,229	524,494	617,735	117.78	52,028,034	50,643,257	1,384,777	2.73
一般行政管理計畫	5L	18,194,115	830,885	766,694	64,191	8.37	16,661,230	18,194,115	-1,532,885	-8.43
建築及設備計畫	5M	6,909,398					7,459,905	6,909,398	550,507	7.97
購置固定資產		6,873,398					7,431,905	6,873,398	558,507	8.13
其他		36,000					28,000	36,000	-8,000	-22.22
本期賸餘(短絀一)	6	-724,318	-282,931		-282,931		789,037	-724,318	1,513,355	-208.94
期初基金餘額	71	3,423,997					7,786,494	3,423,997	4,362,497	127.41
解繳市庫										
期末基金餘額	72	2,699,679					8,575,531	2,699,679	5,875,852	217.65

※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：差異原因分析詳下頁。

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超收11,500元。
- 二、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預計數超收52,620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35,090元。

四、公庫撥款收入：因教育局補助款撥入

- 1. 補救教學實施方案38,960元。
 - 2. 105(2)學生教科書補助款60,995元。
 - 3. 廊道優質化工程款490,525元。
 - 4. 106年度改善運動設施設備經費162,000元。
 - 5. 106年度敬師月活動22,800元。
 - 6. 臺北市各級公立學校增設飲水機經費100,000元。
- 合計875,280元。

五、政府其他撥入收入：因教育部補助款撥入

- 1. (RA6306)105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費17,049元。
 - 2. (RA5309)106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)417,600元。
 - 3. (RA5310)105學年度調整教師授課節數及導師費(特教)48,531元。
 - 4. (RA6214)106年度預防中輟彈性適性化課程29,840元。
 - 5. (RA6214)認輔小團體(友善校園)7,840元。
 - 6. (RA6316)106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,575元。
 - 7. (RA6312)106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費336,960元。/
 - 8. (RA6313)106學年度調整教師授課節數及導師費(特教)38,880元。/
- 合計911,275元。

六、受贈收入：永平獎學金捐款及衍生之利息收入較預計數超收12,109元。

七、雜項收入：數位學生證補卡費及工程違約金等其他雜項收入較預計數超收17,880元。

八、建築及設備計畫：

1. 購置固定資產：

- (1). 機械及設備：設備採購餘款11,000元。消防系統改善工程設備209,624元，已補辦預算並列支。
- (2). 交通及運輸設備：消防系統改善工程設備24,886元，已補辦預算並列支。
- (3). 什項設備：設備採購餘款3,828元。改善運動設施設備134,518元、冷氣機119,979元、飲水機92,000元及消防系統改善工程設備177,271元，已補辦預算並列支。
- (4). 遞延修繕房屋建築支出：總變電站更新工程已列支3,958,901元、消防系統改善工程已列支702,575元、無障礙設施改善工程已列支951,893元、教育局補助廊道優質化整修工程已列支412,671元、教室及會議室搬遷改善工程已列支19,415元，惟已分配6,230,398元。
- (5). 其他遞延支出：無增減。

2. 其他：

- (1). 購置電腦軟體：單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費7,371元。電腦軟體採購餘款629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106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	1,597,305,020	100.00	負債	2	1,588,729,489	99.46
流動資產	11	10,791,841	0.68	流動負債	21	2,728,635	0.17
現金	111	10,645,263	0.67	應付款項	212	2,712,385	0.17
銀行存款	1112	10,645,263	0.67	應付代收款	2123	2,536,710	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,275,997	0.46	應付費用	2125	175,675	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,003,894	0.19	預收款項	213	16,250	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	181,359	0.01	預收收入	2133	16,250	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	184,013	0.01	其他負債	22	1,586,000,854	99.29
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	1,586,000,854	99.29
應收款項	113	26,578	0.00	存入保證金	2211	861,388	0.05
其他應收款	113Y	26,578	0.00	應付退休及離職金	2213	2,306,742	0.14
預付款項	115	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,582,822,788	99.09
預付費用	1154	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	9,936	0.00
				基金餘額	3	8,575,531	0.54
				基金餘額	31	8,575,531	0.54
				基金餘額	311	8,575,531	0.54
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
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106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	3,661,559	0.23	累積餘額	3111	8,575,531	0.54
準備金	124	3,661,559	0.23	合計：		1,597,305,020	
退休及離職準備金	1241	2,306,742	0.14				
其他準備金	124Y	1,354,817	0.08				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,232,802	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	122,015	0.01				
其他資產	13	1,582,851,620	99.10				
什項資產	131	1,582,851,620	99.10				
暫付及待結轉帳項	1315	28,832	0.00				
代管資產	1316	1,582,822,788	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	4,231,450	0.26				
代管資產-土地	1316-1	1,494,205,790	93.55				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	84,385,548	5.28				
信託代理與保證資產		142,622		信託代理與保證負債		142,622	
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106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：		1,597,305,020					

信託代理與保證資產

142,622

信託代理與保證負債

142,622

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 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				1,142,229	524,494	117.78
		累計數				52,028,034	50,643,257	2.73
合 計		本月數				1,142,229	524,494	117.78
		累計數				52,028,034	50,643,257	2.73

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	24,954,481	3,403,465	2,014,040	26,343,906		1,989,015
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	472,350			472,350		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	13,995,089	1,291,495	1,453,040	13,833,544	資料儲存收集器1臺74,720元、網路交換器1臺10,900元、讀卡機1臺10,861元及個人電腦1臺23,300元(教育局撥入)。個人電腦4部88,000元(教育局補助款)。冷氣卡加值機1台12,000元、單槍投影機1台23,800元、校園安全監視器主機2臺37,800元、黑白雷射印表機1臺25,027元及電視1臺39,900元(應付代收款)。筆記型電腦1臺27,263元(教育部補助款)。幾何曲線校正影像融合器1套67,885元、超短焦投影機1部67,885元及數位影音播放器1臺19,396元(文化局撥入)。個人電腦1臺12,116元、數位多功能講桌1個27,537元、投影機1臺43,456元、短焦投影機1臺38,025元(社會局補助款)。	649,871 ✓

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
交通及運輸設備	842,859	144,476	59,600	927,735	無線麥克風主機2臺32,604元、混音功率擴大機1臺26,986元(社會局補助款)。移動式喇叭擴大機1臺45,000元(教育部補助款)。	104,590
什項設備	9,569,336	901,807	471,400	9,999,743	辦公設備18,600元、洽公用沙發1組13,834元、蒸飯箱1台13,500元及電視立架1臺17,300元(應付代收欸)。三層推拉式白板1個27,160元、電動銀幕1個21,729元、高功率喇叭4個84,744元(社會局補助款)。	196,867
購建中固定資產						
電腦軟體	74,847	1,065,687	30,000	1,110,534	補列102-103年度電腦精進專案未來教室教學平台等6套電腦軟體1,037,687元。	1,037,687
權利						

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 106 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														
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		443,000	209,624		652,624	652,624	641,624		641,624	98	-11,000	-2	設備採購餘款11,000元。	
機械及設備		443,000	209,624		652,624	652,624	641,624 /		641,624	98	-11,000	-2		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886	39,886	39,886		39,886	100				
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886	39,886	39,886 /		39,886	100				
購建中固定資產														
什項設備		185,000	531,768		716,768	716,768	704,940		704,940	98	-11,828	-2	設備採購餘款11,828元。	
什項設備		185,000	531,768		716,768	716,768	704,940 /		704,940	98	-11,828	-2		
購建中固定資產														
總計		643,000	766,278 /		1,409,278	1,409,278	1,386,450 /		1,386,450	98	-22,828	-2		

※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 106 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)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	28,000	77.78	28,000		-8,000	-22.22	單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費7,371元。電腦軟體採購餘款629元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	28,000	78	28,000		-8,000	-22		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,230,398		6,230,398	6,230,398	6,045,455	97.03	6,045,455		-184,943	-2.97	總變電站更新工程已列支3,958,901元、消防系統改善工程已列支702,575元、無障礙設施改善工程已列支951,893元、教育局補助廊道優質化整修工程已列支412,671元、教室及會議室搬遷改善工程已列支19,415元，合計6,045,455元。	
581 遞延修繕房屋建築支	6,230,398		6,230,398	6,230,398	6,045,455	97	6,045,455		-184,943	-3		
582 其他遞延支出												
總計	6,266,398		6,266,398	6,266,398	6,073,455	96.92	6,073,455		-192,943	-3.08		

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106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
7,275,997	7,398,012	-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106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
3,003,894	3,003,894	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表
 中華民國106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
184,013	184,013	0	

製表:

覆核: