

4-0501316

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 8 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 8 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、固定項目增減情形表.....	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－臺北市立關渡國民中學

40501316-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 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	7,596,656	7,453,484	143,172	1.92	58,234,149	56,856,242	1,377,907	2.42
勞務收入	43	4,000	6,000		6,000		14,500	4,000	10,500	262.50
服務收入	431	4,000	6,000		6,000		14,500	4,000	10,500	262.50
財產收入	45	63,000	2,760	3,700	-940	-25.41	103,670	37,000	66,670	180.19
財產處分收入	451	25,000	2,760		2,760		54,250	10,000	44,250	442.50
其他財產收入	45Y	38,000		3,700	-3,700	-100.00	49,420	27,000	22,420	83.04
政府撥入收入	46	74,908,452	7,579,304	7,449,784	129,520	1.74	58,069,284	56,793,624	1,275,660	2.25
公庫撥款收入	462	74,908,452	7,611,784	7,449,784	162,000	2.17	57,546,104	56,793,624	752,480	1.32
政府其他撥入收入	46Y		-32,480		-32,480		523,180		523,180	
其他收入	4Y	47,000	8,592		8,592		46,695	21,618	25,077	116.00
受贈收入	4YO	35,000	8,379		8,379		36,730	15,000	21,730	144.87
雜項收入	4YY	12,000	213		213		9,965	6,618	3,347	50.57
基金用途	5	75,746,770	4,584,645	7,453,484	-2,868,839	-38.49	56,034,687	57,580,560	-1,545,873	-2.68
國民教育計畫	53	50,643,257	3,012,328	6,206,893	-3,194,565	-51.47	39,646,513	43,223,166	-3,576,653	-8.27
一般行政管理計畫	5L	18,194,115	1,190,644	1,200,591	-9,947	-0.83	12,301,746	13,601,648	-1,299,902	-9.56
建築及設備計畫	5M	6,909,398	381,673	46,000	335,673	729.72	4,086,428	755,746	3,330,682	440.71
購置固定資產		6,873,398	381,673	46,000	335,673	729.72	4,086,428	719,746	3,366,682	467.76
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-724,318	3,012,011		3,012,011		2,199,462	-724,318	2,923,780	-403.66
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					9,985,956	2,699,679	7,286,277	269.89

※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10,500元。

二、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預計數超收44,250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22,420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。
- 合計752,480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年度中輟彈性適性化課程30,000元。
 5. (RA6214)認輔小團體(友善校園)10,000元。
- 合計523,180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21,730元。

七、雜項收入：因數位學生證補卡費及收回以前年度溢發考績獎金等較預計數超收3,347元。

八、建築及設備計畫：

1. 購置固定資產：

- (1). 機械及設備：汰舊換新網路及資訊周邊設備76,000元，教務處正規劃辦理中。
- (2). 交通及運輸設備：無增減。
- (3). 什項設備：設備採購餘款3,828元。
- (4). 遞延修繕房屋建築支出：總變電站更新工程已列支3,146,950元及無障礙設施改善工程工程管理費已列支2,000元，惟分配91,746元。教育局補助廊道優質化整修工程已列支389,306元，以超支併決算方式辦理。
- (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。教學用電腦軟體28,629元，教務處正規劃採購中。

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8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	1,601,648,852	100.00	負債	2	1,591,662,896	99.38
流動資產	11	14,914,115	0.93	流動負債	21	5,551,485	0.35
現金	111	12,626,180	0.79	應付款項	212	5,551,485	0.35
銀行存款	1112	12,546,180	0.78	應付代收款	2123	5,551,485	0.35
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,153,604	0.38	其他負債	22	1,586,111,411	99.03
銀行存款-保管款	1112-2	5,331,774	0.33	什項負債	221	1,586,111,411	99.03
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	987,794	0.06	存入保證金	2211	1,004,143	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	73,008	0.00	應付退休及離職金	2213	2,284,480	0.14
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	1,582,822,788	98.82
預付款項	115	2,287,935	0.14	基金餘額	3	9,985,956	0.62
預付費用	1154	2,287,935	0.14	基金餘額	31	9,985,956	0.62
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,748,897	0.23	基金餘額	311	9,985,956	0.62
準備金	124	3,748,897	0.23	累積餘額	3111	7,786,494	0.49
				本期賸餘	3112	2,199,462	0.14
				合計：		1,601,648,852	

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8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	2,284,480	0.14				
其他準備金	124Y	1,464,417	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,222,423	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	241,994	0.02				
其他資產	13	1,582,985,840	98.83				
什項資產	131	1,582,985,840	98.83				
暫付及待結轉帳項	1315	163,052	0.01				
代管資產	1316	1,582,822,788	98.82				
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	93.29				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	84,385,548	5.27				
合計：		1,601,648,852					

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

40501316-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 8 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				3,012,328	6,206,893	-51.47
		累計數				39,646,513	43,223,166	-8.27
合計		本月數				3,012,328	6,206,893	-51.47
		累計數				39,646,513	43,223,166	-8.27

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 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	793,489	1,557,510	24,190,460		245,317
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		
機械及設備	13,995,089	579,883	1,203,010	13,371,962	資料儲存收集器1臺74,720元及網路交換器1臺10,900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(應付代收款)。筆記型電腦1臺27,263元(教育部補助款)	212,883
交通及運輸設備	842,859		59,600	783,259		
什項設備	9,569,336	213,606	294,900	9,488,042	辦公設備18,600元(應付代收款)。洽公用沙發1組13,834元(應付代收款)。	32,434

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 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)
購建中固定資產						
電腦軟體	74,847			74,847		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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		443,000	209,624		652,624	443,000	367,000		367,000	83	-76,000	-17		
機械及設備		443,000	209,624		652,624	443,000	367,000		367,000	83	-76,000	-17	汰舊換新網路及資訊周邊設備76,000元，教務處正規劃辦理中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886									
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886									
購建中固定資產														
什項設備		185,000	177,271		362,271	185,000	181,172		181,172	98	-3,828	-2		
什項設備		185,000	177,271		362,271	185,000	181,172		181,172	98	-3,828	-2	設備採購餘款3,828元。	
購建中固定資產														
總計		643,000	411,781		1,054,781	628,000	548,172		548,172	87	-79,828	-13		

※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

40501316-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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					-36,000	-100.00	單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費7,371元。教學用電腦軟體28,629元，教務處正規劃採購中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	91,746	3,538,256	3,856.58	3,538,256		3,446,510	3,756.58	總變電站更新工程已列支3,146,950元及無障礙設施改善工程工程管理費已列支2,000元，惟分配91,746元。教育局補助廊道優質化整修工程已列支389,306元，以超支併決算方式辦理。	
581 遞延修繕房屋建築費	6,230,398		6,230,398	91,746	3,538,256	3.857	3,538,256		3,446,510	3.757		
582 其他遞延支出												
總計	6,266,398		6,266,398	127,746	3,538,256	2,769.76	3,538,256		3,410,510	2,669.76		

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8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
6,153,604 ✓	6,395,598 ✓	-241,994	差異金額為:其他準備金-其他241,994元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國106年8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
5,331,774 ✓	5,331,774 ✓	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表
 中華民國106年8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
73,008 ✓	73,008	0	

製表:

覆核: