

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 9 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 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、固定項目增減情形表.....	第 6-8 頁
五、購建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 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 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	75,022,452	10,300,602	10,172,312	128,290	1.26	68,534,751	67,028,554	1,506,197	2.25
勞務收入	43	4,000	1,000		1,000		15,500	4,000	11,500	287.50
服務收入	431	4,000	1,000		1,000		15,500	4,000	11,500	287.50
財產收入	45	63,000	19,290	11,000	8,290	75.36	122,960	48,000	74,960	156.17
財產處分收入	451	25,000	6,790		6,790		61,040	10,000	51,040	510.40
其他財產收入	45Y	38,000	12,500	11,000	1,500	13.64	61,920	38,000	23,920	62.95
政府撥入收入	46	74,908,452	10,278,730	10,155,930	122,800	1.21	68,348,014	66,949,554	1,398,460	2.09
公庫撥款收入	462	74,908,452	10,278,730	10,155,930	122,800	1.21	67,824,834	66,949,554	875,280	1.31
政府其他撥入收入	46Y						523,180		523,180	
其他收入	4Y	47,000	1,582	5,382	-3,800	-70.61	48,277	27,000	21,277	78.80
受贈收入	4Y0	35,000					36,730	15,000	21,730	144.87
雜項收入	4YY	12,000	1,582	5,382	-3,800	-70.61	11,547	12,000	-453	-3.78
基金用途	5	75,746,770	3,935,048	10,172,312	-6,237,264	-61.32	59,969,735	67,752,872	-7,783,137	-11.49
國民教育計畫	53	50,643,257	2,714,567	2,658,069	56,498	2.13	42,361,080	45,881,235	-3,520,155	-7.67
一般行政管理計畫	5L	18,194,115	1,181,126	1,360,591	-179,465	-13.19	13,482,872	14,962,239	-1,479,367	-9.89
建築及設備計畫	5M	6,909,398	39,355	6,153,652	-6,114,297	-99.36	4,125,783	6,909,398	-2,783,615	-40.29
購置固定資產		6,873,398	39,355	6,153,652	-6,114,297	-99.36	4,125,783	6,873,398	-2,747,615	-39.97
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-724,318	6,365,554		6,365,554		8,565,016	-724,318	9,289,334	-1,282.49
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					16,351,510	2,699,679	13,651,831	505.68

※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51,040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23,920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等較預計數短收453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，教務處已辦理請購，俟交貨後即可付款結案。

(2). 交通及運輸設備：消防系統改善工程-消防緊急廣播主機15,000元，目前已辦理驗收，預計10月初辦理複驗，俟驗收合格後即可付款結案。

(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3,176,860元、消防系統改善工程工程管理費已列支2,485元及無障礙設施改善工程工程管理費已列支8,960元，惟已分配6,230,398元，主要係工程皆已辦理驗收，惟部分缺失尚待複驗，預計10月份結案付款。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	1,608,304,574	100.00	負債	2	1,591,953,064	98.98
流動資產	11	20,890,524	1.30	流動負債	21	5,793,115	0.36
現金	111	18,582,629	1.16	應付款項	212	5,780,615	0.36
銀行存款	1112	18,502,629	1.15	應付代收款	2123	5,780,615	0.36
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,511,698	0.78	預收款項	213	12,500	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,918,214	0.31	預收收入	2133	12,500	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	946,029	0.06	其他負債	22	1,586,159,949	98.62
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	126,688	0.01	什項負債	221	1,586,159,949	98.62
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	1,037,468	0.06
預付款項	115	2,307,895	0.14	應付退休及離職金	2213	2,299,693	0.14
預付費用	1154	2,307,895	0.14	應付代管資產	2214	1,582,822,788	98.42
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,764,110	0.23	基金餘額	3	16,351,510	1.02
準備金	124	3,764,110	0.23	基金餘額	31	16,351,510	1.02
				基金餘額	311	16,351,510	1.02
				累積餘額	3111	7,786,494	0.48
				本期賸餘	3112	8,565,016	0.53

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	2,299,693	0.14	合計：		1,608,304,574	
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	1,583,649,940	98.47				
什項資產	131	1,583,649,940	98.47				
暫付及待結轉帳項	1315	827,152	0.05				
代管資產	1316	1,582,822,788	98.42				
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	92.91				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	84,385,548	5.25				
合計：		1,608,304,574					

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 9 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				2,714,567	2,658,069	2.13
		累計數				42,361,080	45,881,235	-7.67
合 計		本月數				2,714,567	2,658,069	2.13
		累計數				42,361,080	45,881,235	-7.67

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	1,023,755	1,557,510	24,420,726		475,583
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 9 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	796,649	1,203,010	13,588,728	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、單槍投影機1台23,800元及校園安全監視器主機2臺37,800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)。	429,649
交通及運輸設備	842,859		59,600	783,259		
什項設備	9,569,336	227,106	294,900	9,501,542	辦公設備18,600元、洽公用沙發1組13,834元及蒸飯箱1台13,500元(應付代收款)。	45,934
購建中固定資產						
電腦軟體	74,847			74,847		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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(-)				
							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，教務處已辦理請購，俟交貨後即可付款結案。	積極辦理採購事宜。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886	15,000					-15,000	-100			
交通及運輸設備		15,000	24,886		39,886	15,000					-15,000	-100	消防系統改善工程-消防緊急廣播主機15,000元，目前已辦理驗收，預計10月初辦理複驗，俟驗收合格後即可付款結案。	積極督促廠商完成缺失改善。	
購建中固定資產															
什項設備		185,000	411,789		596,789	185,000	181,172		181,172	98	-3,828	-2			
什項設備		185,000	411,789		596,789	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															

※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

40501316-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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	%		
總計		643,000	646,299	/	1,289,299	643,000	548,172	/	548,172	85	-94,828	-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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-1

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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					-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。	積極辦理採購事宜。
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	6,230,398	3,577,611	57.42	3,577,611		-2,652,787	-42.58	總變電站更新工程已列支3,176,860元、消防系統改善工程工程管理費已列支2,485元及無障礙設施改善工程工程管理費已列支8,960元，惟已分配6,230,398元，主要係工程皆已辦理驗收，惟部分缺失尚待複驗，預計10月份結案付款。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。	積極督促廠商完成缺失改善。
581 遞延修繕房屋建築費	6,230,398		6,230,398	6,230,398	3,577,611	57	3,577,611		-2,652,787	-43		
582 其他遞延支出												
總計	6,266,398		6,266,398	6,266,398	3,577,611	57.09	3,577,611		-2,688,787	-42.91		

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9月30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
12,511,698/	12,753,692/	-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9月30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
4,918,214/	4,918,214/	0	

銀行存款-教育儲蓄專戶調節表
 中華民國106年9月30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
126,688/	126,688	0	

製表:

覆核: