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 108 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　　次

中華民國 108 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　3-5　頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第　6　頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第　7-12　頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第　13-14 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第　15　頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第　--　頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第　16　頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	104,423,000	8,621,203	8,609,194	12,009	0.14	71,962,352	71,622,038	340,314	0.48
勞務收入	43	5,000	600		600		2,400	5,000	-2,600	-52.00
服務收入	431	5,000	600		600		2,400	5,000	-2,600	-52.00
財產收入	45	100,000	30,670	20,000	10,670	53.35	123,270	74,000	49,270	66.58
財產處分收入	451	40,000	16,670		16,670		71,400	20,000	51,400	257.00
其他財產收入	45Y	60,000	14,000	20,000	-6,000	-30.00	51,870	54,000	-2,130	-3.94
政府撥入收入	46	104,264,000	8,589,194	8,589,194			71,778,673	71,520,588	258,085	0.36
公庫撥款收入	462	104,264,000	8,589,194	8,589,194			71,520,588	71,520,588		
政府其他撥入收入	46Y						258,085		258,085	
其他收入	4Y	54,000	739		739		58,009	22,450	35,559	158.39
受贈收入	4YO	24,000					16,533	13,450	3,083	22.92
雜項收入	4YY	30,000	739		739		41,476	9,000	32,476	360.84
基金用途	5	106,052,000	16,453,144	8,609,194	7,843,950	91.11	68,078,947	73,251,038	-5,172,091	-7.06
國民教育計畫	53	55,057,000	5,975,596	4,362,195	1,613,401	36.99	42,838,956	47,268,884	-4,429,928	-9.37
一般行政管理計畫	5L	17,160,000	1,422,672	1,234,592	188,080	15.23	14,121,579	14,483,332	-361,753	-2.50
建築及設備計畫	5M	33,835,000	9,054,876	3,012,407	6,042,469	200.59	11,118,412	11,498,822	-380,410	-3.31
購建固定資產		33,799,000	9,054,876	3,012,407	6,042,469	200.59	11,088,412	11,468,822	-380,410	-3.32
其他		36,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀－)	6	-1,629,000	-7,831,941		-7,831,941		3,883,405	-1,629,000	5,512,405	-338.39
期初基金餘額	71	4,103,042					4,628,549	4,103,042	525,507	12.81
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,474,042					8,511,954	2,474,042	6,037,912	244.05

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

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短收2,600元。
二、財產處分收入：財產處分收入較預計數超收51,400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短收2,130元。
四、政府其他撥入收入：258,085元。
1.(RA8211)107學年度生涯發展第2期經費17,920元。
2.(RA8216)108年性平防治小組工作經費228,000元。
3.(RA7306)107學年度國中生無力繳交代收代辦費10,915元。
4.(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用1,250元。
五、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收3,083元。
六、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數超收32,476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108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	1,494,356,340	100.00	負　　債	2	1,485,844,386	99.43
流動資產	11	11,453,412	0.77	流動負債	21	2,556,481	0.17
現金	111	11,281,412	0.75	應付款項	212	2,542,481	0.17
銀行存款	1112	11,201,412	0.75	應付代收款	2123	2,542,481	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,949,644	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,701,925	0.25	預收款項	213	14,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	428,220	0.03	預收收入	2133	14,000	0.00
				其他負債	22	1,483,287,905	99.26
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	121,623	0.01	什項負債	221	1,483,287,905	99.26
				存入保證金	2211	2,291,876	0.15
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,223,144	0.22
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	1,477,772,885	98.89
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	172,000	0.01	基金餘額	3	8,511,954	0.57
預付費用	1154	172,000	0.01	基金餘額	31	8,511,954	0.57
				基金餘額	311	8,511,954	0.57
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：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)142,622元係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)。

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108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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,547,454	0.30	累積餘額	3111	4,628,549	0.31
				本期賸餘	3112	3,883,405	0.26
準備金	124	4,547,454	0.30	合計：		1,494,356,340	
退休及離職準備金	1241	3,223,144	0.22				
其他準備金	124Y	1,324,310	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,193,244	0.08				
其他準備金-其他	124Y-2	131,066	0.01				
其他資產	13	1,478,355,474	98.93				
什項資產	131	1,478,355,474	98.93				
暫付及待結轉帳項	1315	582,589	0.04				
代管資產	1316	1,477,772,885	98.89				
代管資產-土地改良物	1316-0	25,300	0.00				
代管資產-土地	1316-1	1,434,695,605	96.01				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	43,051,980	2.88				
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：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)142,622元係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)。

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108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		
合計：		1,494,356,340					
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：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)142,622元係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)。

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 108 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,975,596	4,362,195	1,613,401	36.99
		累計數				42,838,956	47,268,884	-4,429,928	-9.37

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減原因說明	本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	33,585,887	-22,120,986	3,089,074		5,016,786			2,920,241	12,457,430	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,219,409	-139,232						-313,272	3,766,905	
房屋及建築	472,350	-405,157						-23,418	43,775	

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	17,345,900	-12,297,950	871,301	(1)	3,364,773	(5)	增加數：(1)增置：購置個人電腦等設備計569,686元。(2)撥入：蓬萊國小撥入個人電腦1臺計24,898元。(3)受贈：應付代收款購置筆記型電腦等設備計124,717元，實物受贈電窯爐等設備計152,000元，合計276,717元。減少數：(1)報廢：年度經財政	2,102,107	4,656,585	

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,048,855	-776,685	100,076	(1)	54,000	(5)	局核准報廢個人電腦等計3,364,773元。增加數：(1)增置：購置廣播音響等設備計100,076元。減少數：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計54,000元。	5,783	324,029	

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	10,408,713	-8,501,962	2,087,697	(1)	1,544,200	(5)	增加數：(1)增置：購置冷氣機等設備計2,029,737元。(2)受贈：應付代收款購置置物櫃等設備計57,960元。減少數：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,544,200元。	1,149,041	3,599,289	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減原因說明	本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	90,660		30,000	(1)	53,813	(11)	增加數：(1)增置：購置電腦教室廣播教學系統軟體等計30,000元。減少數：(1)無形資產攤銷：截至108年9月止累計攤銷金額53,813元。		66,847	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。本年度變動之減少數：截至108年9月止累計攤銷金額53,813元。
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學 40501316-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減原因說明	本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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
							累計執行數				比較增減(一)			
	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		936,000			936,000	483,000	569,686		569,686	117.95	86,686	17.95		
機械及設備		936,000			936,000	483,000	569,686		569,686	117.95	86,686	17.95	設備採購餘款11,751元。單價未及1萬元移列設備零件6,449元。汰舊換新網路及資訊周邊設備39,829元俟實際需要規劃辦理。綠屋頂計畫設備60,000元須俟露臺防漏改善工程完工後始可建置，致執行落後。專科教室環境改善工程設備款已驗收提前支付204,715元。	積極辦理工程及採購案。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		105,000			105,000	29,400	100,076		100,076	340.39	70,676	240.39		
交通及運輸設備		105,000			105,000	29,400	100,076		100,076	340.39	70,676	240.39	專科教室環境改善工程設備款已驗收提前支付70,676元。	
購建中固定資產														
雜項設備		2,116,000	221,000		2,337,000	1,580,693	2,029,737		2,029,737	128.41	449,044	28.41		

※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

40501316-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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
							累計執行數				比較增減(一)			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		2,116,000	221,000		2,337,000	1,580,693	2,029,737		2,029,737	128.41	449,044	28.41	綠屋頂計畫設備40,000元須俟露臺防漏改善工程完工後始可建置。專科教室環境改善工程設備款已驗收提前支付464,656元。彩色雷射多功能事務機1臺24,388元已支付並補辦預算惟尚未辦理分配。	積極辦理工程及採購案。
購建中固定資產														
總計		3,157,000	221,000		3,378,000	2,093,093	2,699,499		2,699,499	128.97	606,406	28.97		

※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

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 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
					累計執行數				比較增減(一)			
	合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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**	**30,000**	**30,000**	**100.00**	**30,000**					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	30,000	30,000	100	30,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	**30,642,000**		**30,642,000**	**9,375,729**	**8,388,913**	**89.47**	**8,388,913**		**-986,816**	**-10.53**		
541 遞延修繕房屋建築支	30,642,000		30,642,000	9,375,729	8,388,913	89	8,388,913		-986,816	-10.53	主要係因校園優質化工程至108年6月12日始決標及廠商依實際進度估驗計價並扣除5%作為保留款。	已請廠商積極加速施工。
542 其他遞延支出												
總計	**30,678,000**		**30,678,000**	**9,405,729**	**8,418,913**	**89.51**	**8,418,913**		**-986,816**	**-10.49**		

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-公庫存款調節表

中華民國108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
6,949,644	7,080,710	-131,066	差異金額為:其他準備金-其他131,066元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國108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
3,701,925	3,701,925	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國108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
121,623	121,623	0	