

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 11 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 11 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

40501316-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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	8,634,677	8,638,581	-3,904	-0.05	98,515,609	98,212,357	303,252	0.31
勞務收入	43	5,000					2,400	5,000	-2,600	-52.00
服務收入	431	5,000					2,400	5,000	-2,600	-52.00
財產收入	45	100,000	33,070	22,000	11,070	50.32	159,830	98,000	61,830	63.09
財產處分收入	451	40,000	32,570	20,000	12,570	62.85	103,970	40,000	63,970	159.93
其他財產收入	45Y	60,000	500	2,000	-1,500	-75.00	55,860	58,000	-2,140	-3.69
政府撥入收入	46	104,264,000	8,601,081	8,601,081			98,294,198	98,071,407	222,791	0.23
公庫撥款收入	462	104,264,000	8,601,081	8,601,081			98,071,407	98,071,407		
政府其他撥入收入	46Y						222,791		222,791	
其他收入	4Y	54,000	526	15,500	-14,974	-96.61	59,181	37,950	21,231	55.94
受贈收入	4YO	24,000		5,000	-5,000	-100.00	16,533	18,450	-1,917	-10.39
雜項收入	4YY	30,000	526	10,500	-9,974	-94.99	42,648	19,500	23,148	118.71
基金用途	5	106,052,000	10,022,023	8,638,581	1,383,442	16.01	87,359,076	99,841,357	-12,482,281	-12.50
國民教育計畫	53	55,057,000	4,013,708	2,779,282	1,234,426	44.42	51,111,478	54,406,177	-3,294,699	-6.06
一般行政管理計畫	5L	17,160,000	1,199,642	701,039	498,603	71.12	16,547,468	16,378,858	168,610	1.03
建築及設備計畫	5M	33,835,000	4,808,673	5,158,260	-349,587	-6.78	19,700,130	29,056,322	-9,356,192	-32.20
購建固定資產		33,799,000	4,808,673	5,158,260	-349,587	-6.78	19,670,130	29,026,322	-9,356,192	-32.23
其他		36,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,629,000	-1,387,346		-1,387,346		11,156,533	-1,629,000	12,785,533	-784.87
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					15,785,082	2,474,042	13,311,040	538.03

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 月份

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63,970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2,140元。

四、政府其他撥入收入：222,791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192,706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短收1,917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23,148元。

七、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1). 機械及設備：設備採購餘款26,036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。

(2). 交通及運輸設備：設備採購餘款4,924元。

(3). 雜項設備：設備採購餘款35,651元。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。彩色雷射多功能事務機1臺24,388元已補辦預算並支付惟尚未辦理分配。

(4). 遞延修繕房屋建築支出：預算執行落後9,167,691元，主要係因校園優質化工程履約天數以工作天計，至108年11月止統計不計工期（雨天、颱風停班）達21.5工作天，影響戶外工項施作進度預算執行。

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11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	1,501,871,488	100.00	負債	2	1,486,086,406	98.95
流動資產	11	19,485,605	1.30	流動負債	21	3,182,626	0.21
現金	111	19,365,605	1.29	應付款項	212	3,168,626	0.21
銀行存款	1112	19,285,605	1.28	應付代收款	2123	3,168,626	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,274,772	0.95	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,465,654	0.30	預收款項	213	14,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	437,662	0.03	預收收入	2133	14,000	0.00
專戶				其他負債	22	1,482,903,780	98.74
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	107,517	0.01	什項負債	221	1,482,903,780	98.74
戶				存入保證金	2211	2,138,369	0.14
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,246,110	0.22
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	1,477,519,301	98.38
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	120,000	0.01	基金餘額	3	15,785,082	1.05
預付費用	1154	120,000	0.01	基金餘額	31	15,785,082	1.05
				基金餘額	311	15,785,082	1.05

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)：係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)142,622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11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	4,570,420	0.30	累積餘額	3111	4,628,549	0.31
準備金	124	4,570,420	0.30	本期賸餘	3112	11,156,533	0.74
退休及離職準備金	1241	3,246,110	0.22	合計：		1,501,871,488	
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	1,477,815,463	98.40				
什項資產	131	1,477,815,463	98.40				
暫付及待結轉帳項	1315	296,162	0.02				
代管資產	1316	1,477,519,301	98.38				
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	95.53				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	42,798,396	2.85				

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)：係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)142,622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11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：		1,501,871,488					

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)：係總變電站更新工程暨消防系統改善工程保固金(定存單)142,622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 108 年 11 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	
國民教育計畫		本月數				4,013,708	2,779,282	1,234,426	44.42
		累計數				51,111,478	54,406,177	-3,294,699	-6.06

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 11 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	3,340,825		5,333,283		2,779,230	12,251,673		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,219,409	-139,232					-382,888	3,697,289		
房屋及建築	472,350	-405,157					-28,622	38,571		

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501316-8

中華民國 108 年 11 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				
機械及設備	17,345,900	-12,297,950	871,301	(1)	3,439,699	(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	1,928,085	4,407,637	

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501316-9

中華民國 108 年 11 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				
交通及運輸設備	1,048,855	-776,685	100,076	(1)	96,000	(5)	局核准報廢個人電腦等計3,439,699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96,000元。	34,689	310,935	

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501316-10

中華民國 108 年 11 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				
雜項設備	10,408,713	-8,501,962	2,339,448	(1)	1,740,200	(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 款購置冷氣機等 設備 計309,711元。減 少數：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢冷氣 機等 計1,740,200元。	1,227,966	3,733,965	
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
資本資產及長期負債增減情形表

40501316-11

中華民國 108 年 11 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				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	90,660		30,000	(1)	57,384	(11)	63,276	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11月 止累計攤銷金 額57,384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 11 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 11 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		累計執行數				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		936,000			936,000	702,000	569,686		569,686	81.15	-132,314	-18.85	設備採購餘款26,036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。	積極辦理工程及採購案。
機械及設備		936,000			936,000	702,000	569,686		569,686	81.15	-132,314	-18.85		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		105,000			105,000	105,000	100,076		100,076	95.31	-4,924	-4.69		
交通及運輸設備		105,000			105,000	105,000	100,076		100,076	95.31	-4,924	-4.69		
購建中固定資產														
雜項設備		2,116,000	221,000		2,337,000	2,081,000	2,029,737		2,029,737	97.54	-51,263	-2.46		
雜項設備		2,116,000	221,000		2,337,000	2,081,000	2,029,737		2,029,737	97.54	-51,263	-2.46		

※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 11 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		累計執行數				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		3,157,000	221,000		3,378,000	2,888,000	2,699,499		2,699,499	93.47	-188,501	-6.53		

※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。

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 11 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		累計執行數				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	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	26,138,322	16,970,631	64.93	16,970,631			-9,167,691	-35.07	主要係因校園優質化工程履約天數以工作天計，至108年11月止統計不計工期（雨天、颱風停班）達21.5工作天，影響戶外工項施作進度預算執行。	已請廠商積極加速施工。
541 遞延修繕房屋建築費	30,642,000		30,642,000	26,138,322	16,970,631	65	16,970,631			-9,167,691	-35.07		
542 其他遞延支出													
總計	30,678,000		30,678,000	26,168,322	17,000,631	64.97	17,000,631			-9,167,691	-35.03		

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11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
14,274,772	14,405,838	-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11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
4,465,654	4,465,654	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國108年11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
107,517	107,517	0	