

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 108 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 次
中華民國 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 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	104,423,000	6,240,552	6,210,643	29,909	0.48	104,756,161	104,423,000	333,161	0.32
勞務收入	43	5,000			2,400		2,400	5,000	-2,600	-52.00
服務收入	431	5,000			2,400		2,400	5,000	-2,600	-52.00
財產收入	45	100,000	34,640	2,000	32,640	1,632.00	194,470	100,000	94,470	94.47
財產處分收入	451	40,000	30,640		30,640		134,610	40,000	94,610	236.53
其他財產收入	45Y	60,000	4,000	2,000	2,000	100.00	59,860	60,000	-140	-0.23
政府撥入收入	46	104,264,000	6,199,618	6,192,593	7,025	0.11	104,493,816	104,264,000	229,816	0.22
公庫撥款收入	462	104,264,000	6,192,593	6,192,593			104,264,000	104,264,000		
政府其他撥入收入	46Y		7,025		7,025		229,816		229,816	
其他收入	4Y	54,000	6,294	16,050	-9,756	-60.79	65,475	54,000	11,475	21.25
受贈收入	4YO	24,000	355	5,550	-5,195	-93.60	16,888	24,000	-7,112	-29.63
雜項收入	4YY	30,000	5,939	10,500	-4,561	-43.44	48,587	30,000	18,587	61.96
基金用途	5	106,052,000	15,460,763	6,210,643	9,250,120	148.94	102,819,839	106,052,000	-3,232,161	-3.05
國民教育計畫	53	55,057,000	1,454,227	650,823	803,404	123.44	52,565,705	55,057,000	-2,491,295	-4.52
一般行政管理計畫	5L	17,160,000	864,566	781,142	83,424	10.68	17,412,034	17,160,000	252,034	1.47
建築及設備計畫	5M	33,835,000	13,141,970	4,778,678	8,363,292	175.01	32,842,100	33,835,000	-992,900	-2.93
購建固定資產		33,799,000	13,141,970	4,772,678	8,369,292	175.36	32,812,100	33,799,000	-986,900	-2.92
其他		36,000		6,000	-6,000	-100.00	30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀一)	6	-1,629,000	-9,220,211		-9,220,211		1,936,322	-1,629,000	3,565,322	-218.87
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					6,564,871	2,474,042	4,090,829	165.35

※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 12 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94,610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140元。
- 四、政府其他撥入收入：229,816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)107-2國中無繳交代收代辦費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。
 5. (RA8318)108-1國中學生無力繳交代收代辦費經費7,025元。
- 五、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數短收7,112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18,587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	1,490,465,174	100.00	負債	2	1,483,900,303	99.56
流動資產	11	8,367,362	0.56	流動負債	21	2,009,074	0.13
現金	111	8,224,102	0.55	應付款項	212	1,992,074	0.13
銀行存款	1112	8,224,102	0.55	應付代收款	2123	1,642,946	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,493,074	0.37	應付費用	2125	348,386	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	2,402,504	0.16	應付工程款	2129	742	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	120,000	0.01	預收款項	213	17,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	208,524	0.01	預收收入	2133	17,000	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	1,481,891,229	99.42
應收款項	113	23,260	0.00	什項負債	221	1,481,891,229	99.42
其他應收款	113Y	23,260	0.00	存入保證金	2211	1,211,127	0.08
預付款項	115	120,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,257,593	0.22
預付費用	1154	120,000	0.01	應付代管資產	2214	1,477,392,509	99.12
				暫收及待結轉帳項	2215	30,000	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

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	4,582,258	0.31	基金餘額	3	6,564,871	0.44
準備金	124	4,582,258	0.31	基金餘額	31	6,564,871	0.44
退休及離職準備金	1241	3,257,593	0.22	基金餘額	311	6,564,871	0.44
其他準備金	124Y	1,324,665	0.09	累積餘額	3111	6,564,871	0.44
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,193,599	0.08	合計：		1,490,465,174	
其他準備金-其他	124Y-2	131,066	0.01				
其他資產	13	1,477,515,554	99.13				
什項資產	131	1,477,515,554	99.13				
暫付及待結轉帳項	1315	123,045	0.01				
代管資產	1316	1,477,392,509	99.12				
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	96.26				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	42,671,604	2.86				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

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：		1,490,465,174					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

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 12 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				1,454,227	650,823	803,404	123.44
		累計數				52,565,705	55,057,000	-2,491,295	-4.52

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 12 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	3,987,980		5,335,068		2,546,871	12,664,684		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,219,409	-139,232					-417,696	3,662,481		
房屋及建築	472,350	-405,157					-31,224	35,969		

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 12 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	1,208,494	(1)	3,439,699	(5)	增加數：(1)增 置：購置個人電 腦等設備 計879,979元。(2) 撥入：蓬萊國小 撥入個人電腦1臺 及LCD短焦燈泡 單槍投影機1臺 計51,798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	1,801,445	4,618,190	

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 12 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				
						少數：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢個人 電腦等 計3,439,699元。				

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
 中華民國 108 年 12 月份

40501316-10

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	138,076	(1)	96,000	(5)	增加數：(1)增 置：購置廣播音 響等設備 計100,076元。(2) 受贈：應付代收 款購置無線麥克 風系統等設備 計38,000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。	27,962	342,208	

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
 中華民國 108 年 12 月份

40501316-11

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	2,611,410	(1)	1,740,200	(5)	增加數：(1)增 置：購置冷氣機 等設備 計2,301,699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。	1,166,384	3,944,345	
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

40501316-12

中華民國 108 年 12 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)	59,169	(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12月止累 計攤銷金 額59,169元。	61,491	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12月 止累計攤銷金 額59,169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

40501316-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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

40501316-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	936,000	879,979		879,979	94.01	-56,021	-5.99		
機械及設備		936,000			936,000	936,000	879,979		879,979	94.01	-56,021	-5.99		
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	2,337,000	2,301,699		2,301,699	98.49	-35,301	-1.51		
雜項設備		2,116,000	221,000		2,337,000	2,337,000	2,301,699		2,301,699	98.49	-35,301	-1.51		
購建中固定資產														
總計		3,157,000	221,000		3,378,000	3,378,000	3,281,754		3,281,754	97.15	-96,246	-2.85		

※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 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		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	36,000	30,000	83.33	30,000		-6,000	-16.67	電腦軟體採購賸餘6,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,000	83	30,000		-6,000	-16.67		
522 購置權利												
54 遞延支出	30,642,000		30,642,000	30,642,000	29,530,346	96.37	29,530,346		-1,111,654	-3.63		
541 遞延修繕房屋建築支	30,642,000		30,642,000	30,642,000	29,530,346	96	29,530,346		-1,111,654	-3.63		
542 其他遞延支出												
總計	30,678,000		30,678,000	30,678,000	29,560,346	96.36	29,560,346		-1,117,654	-3.64		

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
5,493,074	5,624,140	-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
2,402,504	2,402,504	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國108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
208,524	208,524	0	