

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 110 年 11 月份

主辦會計人員 高佳銘  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 110 年 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 - 7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	73,647,000	4,526,453	4,504,865	21,588	0.48	75,789,864	72,112,236	3,677,628	5.10
勞務收入	3,000					8,100	3,000	5,100	170.00
服務收入	3,000	0	0	0		8,100	3,000	5,100	170.00
財產收入	184,000	11,119	13,825	-2,706	-19.57	127,357	172,350	-44,993	-26.11
財產處分收入	84,000	3,580	10,000	-6,420	-64.20	9,770	80,000	-70,230	-87.79
其他財產收入	100,000	7,539	3,825	3,714	97.10	117,587	92,350	25,237	27.33
政府撥入收入	73,394,000	4,512,543	4,480,575	31,968	0.71	75,584,430	71,881,351	3,703,079	5.15
公庫撥款收入	73,394,000	4,480,575	4,480,575	0		74,301,079	71,881,351	2,419,728	3.37
政府其他撥入收入		31,968	0	31,968		1,283,351	0	1,283,351	
其他收入	66,000	2,791	10,465	-7,674	-73.33	69,977	55,535	14,442	26.01
受贈收入	16,000	2,000	2,925	-925	-31.62	20,956	13,075	7,881	60.28
雜項收入	50,000	791	7,540	-6,749	-89.51	49,021	42,460	6,561	15.45
基金用途	77,226,000	8,958,377	4,504,865	4,453,512	98.86	80,126,229	75,691,236	4,434,993	5.86
國民教育計畫	53,450,000	4,294,180	3,630,352	663,828	18.29	50,599,193	52,854,794	-2,255,601	-4.27
一般行政管理計畫	17,685,000	1,122,412	874,513	247,899	28.35	15,375,434	16,745,442	-1,370,008	-8.18
建築及設備計畫	6,091,000	3,541,785		3,541,785		14,151,602	6,091,000	8,060,602	132.34
購建固定資產	6,055,000	3,541,785		3,541,785		14,151,602	6,055,000	8,096,602	133.72
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	-4,431,924		-4,431,924		-4,336,365	-3,579,000	-757,365	21.16
期初基金餘額	5,403,000					16,217,518	5,403,000	10,814,518	200.16
解繳公庫									
期末基金餘額	1,824,000					11,881,153	1,824,000	10,057,153	551.38

※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 110 年 11 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收5,100元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數短收70,230元。
- 三、其他財產收入：教職員工停車收入及場地出借使用費較預計數超收25,237元。
- 四、公庫撥款收入：2,419,728元。
 1. 統籌款-109年設置半戶外球場新建工程追加經費1,620,000元。
 2. 局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫799,728元。
- 五、政府其他撥入收入：1,283,351元。
 1. (RA9618)109年度樂齡學習工作計畫59,343元。
 2. (RA9260)109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫50,252元。
 3. (RA9263)109學年度前導學校計畫75,349元。
 4. (RA9256)109學年度國中學學習扶助開班費17,820元。
 5. (RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育2,320元。
 6. (RA9347)109學年度12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費30,600元。
 7. (RA9202)109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫5,760元。
 8. (RA9229)109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。
 9. (RA0618)110年度樂齡學習工作計畫377,551元。
 10. (RA9336)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,965元。
 11. (RA0216)110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費70,275元。
 12. (RA0292)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費144,000元。
 13. (RA0260)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學經費80,000元。
 14. (RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款15,840元。
 15. (RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費26,208元。
 16. (RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫31,968元。
- 六、受贈收入：獎助學金專戶收入較預計數超收7,881元。
- 七、雜項收入：數位學生證補卡費及109學年度冷氣維護汰舊換新費用餘款轉入其他準備金等較預計數超收6,561元。
- 八、建築及設備計畫：主要係設置半戶外球場以保留數及統籌款支應8,651,817元；單價未及1萬元移列經常門88,287元；設備工程採購賸餘1,534,009元；冷氣機等設備1,031,081元已補辦預算並列支惟尚未分配。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,294,180	3,630,352	663,828	18.29
		累計數				50,599,193	52,854,794	-2,255,601	-4.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501316-4

中華民國 110 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	41,994,838	-20,840,910	11,552,524	294,589	-2,888,470	29,523,393	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-382,888	2,861,897	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	1,995,433	229,213	-1,393,745	4,290,839	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	400,807	37,978	-383,435	2,212,250	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	504,467		-728,402	3,868,858	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

- 註：1.機械及設備：增加數計1,995,433元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計815,860元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計1,179,573元。減少數計229,213元，變動原因為：(1)報廢：229,213元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計400,807元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計400,807元。減少數計37,978元，變動原因為：(1)報廢：37,978元。
- 3.雜項設備：增加數計504,467元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計504,467元。
- 4.購建中固定資產：增加數計8,651,817元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計8,651,817元。
- 5.電腦軟體：減少數計27,398元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額27,398元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501316-5

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
購建中固定資產	7,565,288		8,651,817			16,217,105	設置半戶外球場待完工後轉入合適財產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	95,118			27,398		67,720	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

- 註：1.機械及設備：增加數計1,995,433元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計815,860元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計1,179,573元。減少數計229,213元，變動原因為：(1)報廢：229,213元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計400,807元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計400,807元。減少數計37,978元，變動原因為：(1)報廢：37,978元。
- 3.雜項設備：增加數計504,467元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計504,467元。
- 4.購建中固定資產：增加數計8,651,817元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計8,651,817元。
- 5.電腦軟體：減少數計27,398元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額27,398元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	7,851,839		1,620,000		9,471,839	7,851,839	8,651,817		8,651,817	110.19	799,978	10.19		
房屋及建築	7,851,839		1,620,000		9,471,839	7,851,839					-7,851,839	-100.00	設置半戶外球場新建工程於本月始取得使用執照，惟已完工驗收保留工程款2%及委託技術服務費尾款未及於11月付款。	積極辦理結案付款。
購建中固定資產							8,651,817		8,651,817		8,651,817			
機械及設備		511,000	350,000		861,000	511,000	815,860		815,860	159.66	304,860	59.66		
機械及設備		511,000	350,000		861,000	511,000	815,860		815,860	159.66	304,860	59.66	採購騰餘5,276元；單價未及1萬元移列經常門39,864元；視聽教室優質化計畫350,000元已補辦預算並列支惟尚未分配。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		46,000	354,000	807	400,807	46,807	400,807		400,807	856.30	354,000	756.30		
交通及運輸設備		46,000	354,000	807	400,807	46,807	400,807		400,807	856.30	354,000	756.30	視聽教室優質化計畫354,000元已補辦預算並列支惟尚未分配。	
購建中固定資產														
雜項設備		232,000	383,000	-807	614,193	231,193	504,467		504,467	218.20	273,274	118.20		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		232,000	383,000	-807	614,193	231,193	504,467		504,467	218.20	273,274	118.20	採購賸餘40,760元。單價未 及1萬元移列經常 門13,047元。冷氣機等設備共 計327,081元已補辦預算並列支 惟尚未分配。	
購建中固定資產														
總計	7,851,839	789,000	2,707,000		11,347,839	8,640,839	10,372,951		10,372,951	120.05	1,732,112	20.05		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 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				
					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	採購贖餘624元；單價未及1萬元移列經常門35,376元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,266,000		5,266,000	5,266,000	3,778,651	71.76	3,778,651		-1,487,349	-28.24		
541 遞延修繕房屋建築支	5,056,000		5,056,000	5,056,000	3,612,111	71.44	3,612,111		-1,443,889	-28.56		
542 其他遞延支出	210,000		210,000	210,000	166,540	79.30	166,540		-43,460	-20.70	工程餘款43,460元。	
總計	5,302,000		5,302,000	5,302,000	3,778,651	71.27	3,778,651		-1,523,349	-28.73		

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,486,209,061	100.00	負 債	1,444,804,515	97.21
流動資產	14,513,738	0.98	流動負債	3,402,814	0.23
現金	14,393,738	0.97	應付款項	3,402,814	0.23
銀行存款	14,313,738	0.96	應付代收款	3,402,814	0.23
銀行存款-公庫存款	10,328,536	0.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,341,046	0.22	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	527,744	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	116,412	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.01	其他負債	1,441,401,701	96.99
應收款項	0	0.00	什項負債	1,441,401,701	96.99
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,001,932	0.07
預付款項	120,000	0.01	應付退休及離職金	2,694,081	0.18
預付費用	120,000	0.01	應付代管資產	1,437,705,688	96.74
其他預付款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
信託代理與保證資產	463,629		信託代理與保證負債	463,629	
保證品	463,629		應付保證品	463,629	

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)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,046,698	0.27	淨資產	41,404,546	2.79
準備金	4,046,698	0.27	淨資產	41,404,546	2.79
退休及離職準備金	2,694,081	0.18	淨資產	41,404,546	2.79
其他準備金	1,352,617	0.09	累積餘額	37,371,446	2.51
其他準備金-獎助學金	1,177,324	0.08	本期賸餘	4,033,100	0.27
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,486,209,061	
固定資產	29,455,673	1.98			
土地改良物	2,861,897	0.19			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,357,512	-0.09			
房屋建築及設備	4,724	0.00			
房屋建築及設備	472,350	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-467,626	-0.03			
機械及設備	4,290,839	0.29			
信託代理與保證資產	463,629		信託代理與保證負債	463,629	
保證品	463,629		應付保證品	463,629	

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)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	17,187,210	1.16			
累計折舊-機械及設備	-12,896,371	-0.87			
交通及運輸設備	2,212,250	0.15			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-916,492	-0.06			
雜項設備	3,868,858	0.26			
雜項設備	11,960,237	0.80			
累計折舊-雜項設備	-8,091,379	-0.54			
購建中固定資產	16,217,105	1.09			
購建中固定資產	16,217,105	1.09			
無形資產	67,720	0.00			
無形資產	67,720	0.00			
電腦軟體	67,720	0.00			
其他資產	1,438,125,232	96.76			
什項資產	1,438,125,232	96.76			

信託代理與保證資產

463,629

信託代理與保證負債

463,629

保證品

463,629

應付保證品

463,629

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)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	419,544	0.03			
代管資產	1,437,705,688	96.74			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	94.06			
代管資產-房屋建築及設備	39,755,388	2.67			
合計：	1,486,209,061				

信託代理與保證資產

463,629

信託代理與保證負債

463,629

保證品

463,629

應付保證品

463,629

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)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,526,453	76,969,437
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益	11,119	1,306,930
廢舊物品售價收入	3,580	9,610
財產交易利益		1,179,733
其他財產收入	7,539	117,587
政府撥入收入	4,512,543	75,584,430
公庫撥款收入	4,480,575	74,301,079
政府其他撥入收入	31,968	1,283,351
其他收入	2,791	69,977
受贈收入	2,000	20,956
雜項收入	791	49,021
支出	9,229,307	72,936,337
人事支出	4,724,525	61,301,053
人事支出	4,724,525	61,301,053
業務支出	678,467	4,579,692
業務支出	678,467	4,579,692
獎補助支出	10,000	63,000
其他獎補助	10,000	63,000
財產損失		2,673
財產交易損失		2,673
折舊、折耗及攤銷	270,930	3,180,386
固定資產折舊	268,780	3,152,988
無形資產攤銷	2,150	27,398
其他支出	3,545,385	3,809,533
其他支出	3,545,385	3,809,533

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,702,854	4,033,100
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		41,404,546

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	75,789,864	1,179,573	76,969,437	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	127,357	1,179,573	1,306,930	財產收益
政府撥入收入	75,584,430		75,584,430	政府撥入收入
其他收入	69,977		69,977	其他收入
基金用途	80,126,229	-7,189,892	72,936,337	支出
用人費用	61,301,053		61,301,053	人事支出
服務費用	2,761,976	1,817,716	4,579,692	業務支出
材料及用品費	1,019,105	-1,019,105		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	793,861	-793,861		
捐助、補助與獎助	63,000		63,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,151,602	-14,151,602	2,673	財產損失
其他	30,882	3,180,386	3,180,386	折舊、折耗及攤銷
其他	30,882	3,778,651	3,809,533	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,336,365	8,369,465	4,033,100	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,217,518	21,153,928	37,371,446	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,881,153	29,523,393	41,404,546	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」其中117萬9,573元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」276萬1,976元與會計收支欄「業務支出」457萬9,692元間之調整數181萬7,716元，係「材料及用品費」101萬9,105元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000元、「稅捐及規費(強制費)」750元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」79萬3,861元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」2,673元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,415萬1,602元，其中1,037萬2,951元已列入機械設備及購建中固定資產等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘377萬8,651元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

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110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
10,328,536	10,503,829	-175,293	差異金額為:其他準備金-其他175,293元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國110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
3,341,046	3,341,046	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110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
116,412	116,412	0	