

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 110 年 1 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 110 年 1 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 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	73,647,000	14,951,170	14,627,942	323,228	2.21	14,951,170	14,627,942	323,228	2.21
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	184,000	15,810	1,750	14,060	803.43	15,810	1,750	14,060	803.43
財產處分收入	451	84,000								
其他財產收入	45Y	100,000	15,810	1,750	14,060	803.43	15,810	1,750	14,060	803.43
政府撥入收入	46	73,394,000	14,931,282	14,626,192	305,090	2.09	14,931,282	14,626,192	305,090	2.09
公庫撥款收入	462	73,394,000	14,626,192	14,626,192			14,626,192	14,626,192		
政府其他撥入收入	46Y		305,090		305,090		305,090		305,090	
其他收入	4Y	66,000	4,078		4,078		4,078		4,078	
受贈收入	4YO	16,000								
雜項收入	4YY	50,000	4,078		4,078		4,078		4,078	
基金用途	5	77,226,000	12,714,042	14,627,942	-1,913,900	-13.08	12,714,042	14,627,942	-1,913,900	-13.08
國民教育計畫	53	53,450,000	9,540,375	10,040,425	-500,050	-4.98	9,540,375	10,040,425	-500,050	-4.98
一般行政管理計畫	5L	17,685,000	3,173,667	4,587,517	-1,413,850	-30.82	3,173,667	4,587,517	-1,413,850	-30.82
建築及設備計畫	5M	6,091,000								
購建固定資產		6,055,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,579,000	2,237,128		2,237,128		2,237,128		2,237,128	
期初基金餘額	71	5,403,000					16,217,518	5,403,000	10,814,518	200.16
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,824,000					18,454,646	5,403,000	13,051,646	241.56

※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 1 月份

- 一、其他財產收入：教職員工停車收入較預計數超收14,060元。
- 二、政府其他撥入收入：305,090元。
 - 1. (RA9618)109年度樂齡學習工作計畫103,084元。
 - 2. (RA9260)109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫80,000元。
 - 3. (RA9263)109學年度前導學校計畫第1期款83,731元。
 - 4. (RA9256)109學年度國中學習扶助開班費第一期475元。
 - 5. (RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,680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第2期13,320元。
 - 7. (RA9202)109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫22,800元。
- 三、雜項收入：小田園販賣收入等較預計數超收4,078元。
- 四、一般行政管理計畫：行政人員及工友考績因行政作業未及於1月執行，預計於2月初發放。

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 1 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				9,540,375	10,040,425	-500,050	-4.98
		累計數				9,540,375	10,040,425	-500,050	-4.98

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 1 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		2,776	-258,580	20,892,572	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-34,808	3,209,977	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626			-126,280	3,792,084	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057			-34,866	2,197,990	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977			-62,626	4,030,167	
購建中固定資產	7,565,288					7,565,288	設置半戶外球場待完工後轉入合適財產帳。
租賃資產							
租賃權益改良							

註： 1.電腦軟體：

減少數計2,776元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：2,776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 1 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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	95,118			2,776		92,342	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：
 減少數計2,776元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：2,776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 1 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														
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		511,000			511,000									
機械及設備		511,000			511,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		46,000			46,000									
交通及運輸設備		46,000			46,000									
購建中固定資產														
雜項設備		232,000			232,000									
雜項設備		232,000			232,000									
購建中固定資產														
總計		789,000			789,000									

※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 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,266,000		5,266,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,056,000		5,056,000										
542 其他遞延支出	210,000		210,000										
總計	5,302,000		5,302,000			0.00				0.00			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,511,248,692	100.00	負債	2	1,471,901,474	97.40
流動資產	11	20,677,131	1.37	流動負債	21	1,566,433	0.10
現金	1101	20,556,331	1.36	應付款項	2102	1,566,433	0.10
銀行存款	110102	20,476,331	1.35	應付代收款	210203	1,238,546	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	17,241,679	1.14	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,803,606	0.19	應付工程款	210206	327,887	0.02
銀行存款-代繳費款	110102-6	258,388	0.02	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	172,658	0.01	其他負債	28	1,470,335,041	97.29
專戶				什項負債	2801	1,470,335,041	97.29
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	存入保證金	280104	2,361,213	0.16
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,584,615	0.17
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	1,465,389,213	96.97
預付款項	1108	120,800	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	120,000	0.01				
其他預付款	110899	800	0.00				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	3,924,669	0.26	淨資產	3	39,347,218	2.60
準備金	1203	3,924,669	0.26	淨資產	31	39,347,218	2.60
退休及離職準備金	120301	2,584,615	0.17	淨資產	3101	39,347,218	2.60
其他準備金	120302	1,340,054	0.09	累積餘額	310101	37,371,446	2.47
其他準備金-獎助學金	120302-1	1,191,368	0.08	本期賸餘	310102	1,975,772	0.13
其他準備金-其他	120302-2	148,686	0.01	合計：		1,511,248,692	
固定資產	14	20,800,230	1.38				
土地改良物	1402	3,209,977	0.21				
土地改良物	140201	4,219,409	0.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,009,432	-0.07				
房屋及建築	1404	4,724	0.00				
房屋建築及設備	140401	472,350	0.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-467,626	-0.03				
機械及設備	1405	3,792,084	0.25				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	15,420,990	1.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,628,906	-0.77				
交通及運輸設備	1406	2,197,990	0.15				
交通及運輸設備	140601	2,765,913	0.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-567,923	-0.04				
雜項設備	1407	4,030,167	0.27				
雜項設備	140701	11,455,770	0.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,425,603	-0.49				
購建中固定資產	1411	7,565,288	0.50				
購建中固定資產	141101	7,565,288	0.50				
無形資產	16	92,342	0.01				
無形資產	1601	92,342	0.01				
電腦軟體	160102	92,342	0.01				
其他資產	18	1,465,754,320	96.99				
什項資產	1801	1,465,754,320	96.99				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
暫付及待結轉帳項	180105	365,107	0.02				
代管資產	180106	1,465,389,213	96.97				
代管資產-土地改良物	180106-0	25,300	0.00				
代管資產-土地	180106-1	1,424,340,605	94.25				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	41,023,308	2.71				
合計：		1,511,248,692					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,951,170	14,951,170
財產收益	15,810	15,810
其他財產收入	15,810	15,810
政府撥入收入	14,931,282	14,931,282
公庫撥款收入	14,626,192	14,626,192
政府其他撥入收入	305,090	305,090
其他收入	4,078	4,078
雜項收入	4,078	4,078
支出	12,975,398	12,975,398
人事支出	12,571,762	12,571,762
人事支出	12,571,762	12,571,762
業務支出	142,280	142,280
業務支出	142,280	142,280
折舊、折耗及攤銷	261,356	261,356
固定資產折舊	258,580	258,580
無形資產攤銷	2,776	2,776
本期賸餘（短絀）	1,975,772	1,975,772
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		39,347,218

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	14,951,170		14,951,170	收入
財產收入	15,810		15,810	財產收益
政府撥入收入	14,931,282		14,931,282	政府撥入收入
其他收入	4,078		4,078	其他收入
基金用途	12,714,042	261,356	12,975,398	支出
用人費用	12,571,762		12,571,762	人事支出
服務費用	100,830	41,450	142,280	業務支出
材料及用品費	22,450	-22,450		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		261,356	261,356	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,237,128	-261,356	1,975,772	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	18,454,646	20,892,572	39,347,218	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「服務費用」10萬830元與會計收支欄「業務支出」14萬2,280元間之調整數4萬1,450元，係「材料及用品費」2萬2,450元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬9,000元之調整數合計。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」26萬1,356元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

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1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
17,241,679	17,390,365	-148,686	差異金額為:其他準備金-其他148,686元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國110年1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
2,803,606	2,803,606	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年1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
172,658	172,658	0	