

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 2 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 2 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 2 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	5,631,349	5,673,351	-42,002	-0.74	20,582,519	20,301,293	281,226	1.39
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	184,000	3,300	3,825	-525	-13.73	19,110	5,575	13,535	242.78
財產處分收入	451	84,000								
其他財產收入	45Y	100,000	3,300	3,825	-525	-13.73	19,110	5,575	13,535	242.78
政府撥入收入	46	73,394,000	5,624,285	5,668,026	-43,741	-0.77	20,555,567	20,294,218	261,349	1.29
公庫撥款收入	462	73,394,000	5,668,026	5,668,026			20,294,218	20,294,218		
政府其他撥入收入	46Y		-43,741		-43,741		261,349		261,349	
其他收入	4Y	66,000	3,764	1,500	2,264	150.93	7,842	1,500	6,342	422.80
受贈收入	4YO	16,000	836	800	36	4.50	836	800	36	4.50
雜項收入	4YY	50,000	2,928	700	2,228	318.29	7,006	700	6,306	900.86
基金用途	5	77,226,000	4,965,168	5,673,351	-708,183	-12.48	17,679,210	20,301,293	-2,622,083	-12.92
國民教育計畫	53	53,450,000	3,681,501	4,275,083	-593,582	-13.88	13,221,876	14,315,508	-1,093,632	-7.64
一般行政管理計畫	5L	17,685,000	1,158,354	1,271,268	-112,914	-8.88	4,332,021	5,858,785	-1,526,764	-26.06
建築及設備計畫	5M	6,091,000	125,313	127,000	-1,687	-1.33	125,313	127,000	-1,687	-1.33
購建固定資產		6,055,000	125,313	127,000	-1,687	-1.33	125,313	127,000	-1,687	-1.33
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,579,000	666,181		666,181		2,903,309		2,903,309	
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					19,120,827	5,403,000	13,717,827	253.89

※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 110 年 2 月份

- 一、其他財產收入：教職員工停車收入較預計數超收13,535元。
- 二、政府其他撥入收入：261,349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6,306元。
- 四、一般行政管理計畫：主要係行政人員及工友預借考績1,026,293元，因尚未核定無法辦理轉正。

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 2 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				3,681,501	4,275,083	-593,582	-13.88
		累計數				13,221,876	14,315,508	-1,093,632	-7.64

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 2 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			
<b>資產</b>	41,994,838	-20,840,910	373,165	5,550	-547,546	20,973,997	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-69,616	3,175,169	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	333,852		-282,586	3,969,630	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057			-69,732	2,163,124	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	39,313		-125,612	4,006,494	
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.機械及設備：增加數計333,852元，變動原因為：(1)增置：購置蓄水池馬達等設備計86,000元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計247,852元。

2.雜項設備：增加數計39,313元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計39,313元。

3.電腦軟體：減少數計5,550元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額5,550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 2 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			5,550		89,568	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計333,852元，變動原因為：(1)增置：購置蓄水池馬達等設備計86,000元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計247,852元。  
 2.雜項設備：增加數計39,313元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計39,313元。  
 3.電腦軟體：減少數計5,550元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額5,550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 2 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	7,851,839				7,851,839									
房屋及建築	7,851,839				7,851,839									
購建中固定資產														
機械及設備		511,000			511,000	86,000	86,000	86,000	100.00					
機械及設備		511,000			511,000	86,000	86,000	86,000	100.00					
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	41,000	39,313	39,313	95.89	-1,687	-4.11			
雜項設備		232,000			232,000	41,000	39,313	39,313	95.89	-1,687	-4.11			
購建中固定資產														
總計	7,851,839	789,000			8,640,839	127,000	125,313	125,313	98.67	-1,687	-1.33			

※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 2 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 遞延修繕房屋建築費	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	1,512,148,755	100.00	負 債	2	1,472,053,931	97.35
流動資產	11	21,514,661	1.42	流動負債	21	1,808,027	0.12
現金	1101	20,355,768	1.35	應付款項	2102	1,808,027	0.12
銀行存款	110102	20,275,768	1.34	應付代收款	210203	1,480,140	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	16,868,931	1.12	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,643,896	0.17	應付工程款	210206	327,887	0.02
銀行存款-代繳費款	110102-6	588,283	0.04	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	174,658	0.01	其他負債	28	1,470,245,904	97.23
專戶				什項負債	2801	1,470,245,904	97.23
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	存入保證金	280104	2,391,213	0.16
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,592,270	0.17
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	1,465,262,421	96.90
預付款項	1108	1,158,893	0.08	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,146,293	0.08				
其他預付款	110899	12,600	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2月28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	3,933,160	0.26	淨資產	3	40,094,824	2.65
準備金	1203	3,933,160	0.26	淨資產	31	40,094,824	2.65
退休及離職準備金	120301	2,592,270	0.17	淨資產	3101	40,094,824	2.65
其他準備金	120302	1,340,890	0.09	累積餘額	310101	37,371,446	2.47
其他準備金-獎助學金	120302-1	1,192,204	0.08	本期賸餘	310102	2,723,378	0.18
其他準備金-其他	120302-2	148,686	0.01	合計：		1,512,148,755	
固定資產	14	20,884,429	1.38				
土地改良物	1402	3,175,169	0.21				
土地改良物	140201	4,219,409	0.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,044,240	-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	3,969,630	0.26				

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2月28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	15,754,842	1.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,785,212	-0.78				
交通及運輸設備	1406	2,163,124	0.14				
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	-602,789	-0.04				
雜項設備	1407	4,006,494	0.26				
雜項設備	140701	11,495,083	0.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,488,589	-0.50				
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	89,568	0.01				
無形資產	1601	89,568	0.01				
電腦軟體	160102	89,568	0.01				
其他資產	18	1,465,726,937	96.93				
什項資產	1801	1,465,726,937	96.93				

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2月28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	464,516	0.03				
代管資產	180106	1,465,262,421	96.90				
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	94.19				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	40,896,516	2.70				
合計：		1,512,148,755					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,879,201	20,830,371
財產收益	251,152	266,962
財產交易利益	247,852	247,852
其他財產收入	3,300	19,110
政府撥入收入	5,624,285	20,555,567
公庫撥款收入	5,668,026	20,294,218
政府其他撥入收入	-43,741	261,349
其他收入	3,764	7,842
受贈收入	836	836
雜項收入	2,928	7,006
支出	5,131,595	18,106,993
人事支出	4,686,137	17,257,899
人事支出	4,686,137	17,257,899
業務支出	150,556	292,836
業務支出	150,556	292,836
折舊、折耗及攤銷	291,740	553,096
固定資產折舊	288,966	547,546
無形資產攤銷	2,774	5,550
其他支出	3,162	3,162
其他支出	3,162	3,162
本期賸餘（短絀）	747,606	2,723,378
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		40,094,824

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	20,582,519	247,852	20,830,371	收入
財產收入	19,110	247,852	266,962	財產收益
政府撥入收入	20,555,567		20,555,567	政府撥入收入
其他收入	7,842		7,842	其他收入
基金用途	17,679,210	427,783	18,106,993	支出
用人費用	17,257,899		17,257,899	人事支出
服務費用	210,812	82,024	292,836	業務支出
材料及用品費	48,464	-48,464		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,160	-33,160		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,313	-125,313		
		553,096	553,096	折舊、折耗及攤銷
其他支出	3,162		3,162	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,903,309	-179,931	2,723,378	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	19,120,827	20,973,997	40,094,824	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產利益」26萬6,962元，其中24萬7,852元係基金間及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」21萬812元與會計收支欄「業務支出」29萬2,836元間之調整數8萬2,024元，係「材料及用品費」4萬8,464元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬3,160元之調整數合計。
3. 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」12萬5,313元，其中12萬5,313已列入機械設備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。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」55萬3,096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2月28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
16,868,931	17,017,617	-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2月28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
2,643,896	2,643,896	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年2月28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
174,658	174,658	0	