

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 3 月份

主辦會計人員 陳玉馨  機關長官 陳建廷

 臺北市立關渡國民中學 校長 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 3 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 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	6,439,466	6,401,296	38,170	0.60	27,021,985	26,702,589	319,396	1.20
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	184,000	56,698	40,000	16,698	41.75	75,808	45,575	30,233	66.34
財產處分收入	84,000	3,220	10,000	-6,780	-67.80	3,220	10,000	-6,780	-67.80
其他財產收入	100,000	53,478	30,000	23,478	78.26	72,588	35,575	37,013	104.04
政府撥入收入	73,394,000	6,373,576	6,356,296	17,280	0.27	26,929,143	26,650,514	278,629	1.05
公庫撥款收入	73,394,000	6,356,296	6,356,296			26,650,514	26,650,514		
政府其他撥入收入		17,280		17,280		278,629		278,629	
其他收入	66,000	9,192	5,000	4,192	83.84	17,034	6,500	10,534	162.06
受贈收入	16,000	4,600		4,600		5,436	800	4,636	579.50
雜項收入	50,000	4,592	5,000	-408	-8.16	11,598	5,700	5,898	103.47
基金用途	77,226,000	10,272,810	6,401,296	3,871,514	60.48	27,952,020	26,702,589	1,249,431	4.68
國民教育計畫	53,450,000	4,102,910	4,749,028	-646,118	-13.61	17,324,786	19,064,536	-1,739,750	-9.13
一般行政管理計畫	17,685,000	1,279,982	1,231,268	48,714	3.96	5,612,003	7,090,053	-1,478,050	-20.85
建築及設備計畫	6,091,000	4,889,918	421,000	4,468,918	1,061.50	5,015,231	548,000	4,467,231	815.19
購建固定資產	6,055,000	4,889,918	421,000	4,468,918	1,061.50	5,015,231	548,000	4,467,231	815.19
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	-3,833,344		-3,833,344		-930,035		-930,035	
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					15,287,483	5,403,000	9,884,483	182.94

※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 3 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數短收6,780元。
- 二、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37,013元。
- 三、政府其他撥入收入：278,629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。
  8. (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3期款17,280元。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收4,636元。
- 五、雜項收入：小田園販賣收入等較預計數超收5,898元。
- 六、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。
- 七、建築及設備計畫：主要係設置半戶外球場以保留數支應4,822,918元及運動場域照明汰換工程預算數375,000元已竣工，尚待驗收後付款。

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 3 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				4,102,910	4,749,028	-646,118	-13.61
		累計數				17,324,786	19,064,536	-1,739,750	-9.13

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 3 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	5,263,083	8,326	-808,380	25,600,305	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-104,424	3,140,361	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	333,852		-409,599	3,842,617	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	46,000		-105,417	2,173,439	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	60,313		-188,940	3,964,166	
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.交通及運輸設備：增加數計46,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計46,000元。  
3.雜項設備：增加數計60,313元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計60,313元。  
4.購建中固定資產：增加數計4,822,918元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,822,918元。  
5.電腦軟體：減少數計8,326元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額8,326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 3 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		4,822,918			12,388,206	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			8,326		86,792	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.交通及運輸設備：增加數計46,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計46,000元。  
 3.雜項設備：增加數計60,313元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計60,313元。  
 4.購建中固定資產：增加數計4,822,918元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,822,918元。  
 5.電腦軟體：減少數計8,326元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額8,326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 3 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				7,851,839	5,088,113	4,822,918		4,822,918	94.79	-265,195	-5.21			
房屋及建築	7,851,839				7,851,839	5,088,113					-5,088,113	-100.00			
購建中固定資產							4,822,918		4,822,918		4,822,918				
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	46,000	46,000		46,000	100.00					
交通及運輸設備		46,000			46,000	46,000	46,000		46,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		232,000			232,000	206,000	60,313		60,313	29.28	-145,687	-70.72			
雜項設備		232,000			232,000	206,000	60,313		60,313	29.28	-145,687	-70.72	運動場域照明汰換工程設備費 已竣工，尚待驗收後付款。	積極辦理驗收事宜。	
購建中固定資產															
總計	7,851,839	789,000			8,640,839	5,426,113	5,015,231		5,015,231	92.43	-410,882	-7.57			

※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 3 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	210,000					-210,000	-100.00			
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	210,000					-210,000	-100.00	運動場域照明汰換工程已竣工，尚待驗收後付款。	積極辦理驗收事宜。	
總計	5,302,000		5,302,000	210,000		0.00			-210,000	-100.00			

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,487,482,995	100.00	負債	2	1,446,595,207	97.25
流動資產	11	18,616,273	1.25	流動負債	21	2,801,129	0.19
現金	1101	17,469,980	1.17	應付款項	2102	2,801,129	0.19
銀行存款	110102	17,389,980	1.17	應付代收款	210203	2,801,129	0.19
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,715,700	0.85	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,810,879	0.26	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	688,743	0.05	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	1,443,794,078	97.06
專戶				什項負債	2801	1,443,794,078	97.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	存入保證金	280104	2,441,213	0.16
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,632,841	0.18
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	1,438,720,024	96.72
預付款項	1108	1,146,293	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	0	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3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	3,978,331	0.27	淨資產	3	40,887,788	2.75
準備金	1203	3,978,331	0.27	淨資產	31	40,887,788	2.75
退休及離職準備金	120301	2,632,841	0.18	淨資產	3101	40,887,788	2.75
其他準備金	120302	1,345,490	0.09	累積餘額	310101	37,371,446	2.51
其他準備金-獎助學金	120302-1	1,196,804	0.08	本期賸餘	310102	3,516,342	0.24
其他準備金-其他	120302-2	148,686	0.01	合計：		1,487,482,995	
固定資產	14	25,513,513	1.72				
土地改良物	1402	3,140,361	0.21				
土地改良物	140201	4,219,409	0.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,079,048	-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	3,842,617	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3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	15,754,842	1.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,912,225	-0.80				
交通及運輸設備	1406	2,173,439	0.15				
交通及運輸設備	140601	2,811,913	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-638,474	-0.04				
雜項設備	1407	3,964,166	0.27				
雜項設備	140701	11,516,083	0.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,551,917	-0.51				
購建中固定資產	1411	12,388,206	0.83				
購建中固定資產	141101	12,388,206	0.83				
無形資產	16	86,792	0.01				
無形資產	1601	86,792	0.01				
電腦軟體	160102	86,792	0.01				
其他資產	18	1,439,288,086	96.76				
什項資產	1801	1,439,288,086	96.76				

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3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	568,062	0.04				
代管資產	180106	1,438,720,024	96.72				
代管資產-土地改良物	180106-0	25,300	0.00				
代管資產-土地	180106-1	1,397,925,000	93.98				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	40,769,724	2.74				
合計：		1,487,482,995					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,439,466	27,269,837
財產收益	56,698	323,660
廢舊物品售價收入	3,060	3,060
財產交易利益	160	248,012
其他財產收入	53,478	72,588
政府撥入收入	6,373,576	26,929,143
公庫撥款收入	6,356,296	26,650,514
政府其他撥入收入	17,280	278,629
其他收入	9,192	17,034
受贈收入	4,600	5,436
雜項收入	4,592	11,598
支出	5,646,502	23,753,495
人事支出	4,562,750	21,820,649
人事支出	4,562,750	21,820,649
業務支出	799,602	1,092,438
業務支出	799,602	1,092,438
獎補助支出	12,000	12,000
其他獎補助	12,000	12,000
折舊、折耗及攤銷	263,610	816,706
固定資產折舊	260,834	808,380
無形資產攤銷	2,776	8,326
其他支出	8,540	11,702
其他支出	8,540	11,702

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	792,964	3,516,342
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		40,887,788

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	27,021,985	247,852	27,269,837	收入
財產收入	75,808	247,852	323,660	財產收益
政府撥入收入	26,929,143		26,929,143	政府撥入收入
其他收入	17,034		17,034	其他收入
基金用途	27,952,020	-4,198,525	23,753,495	支出
用人費用	21,820,649		21,820,649	人事支出
服務費用	536,131	556,307	1,092,438	業務支出
材料及用品費	285,130	-285,130		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	270,377	-270,377		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	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	5,015,231	-5,015,231		
		816,706	816,706	折舊、折耗及攤銷
其他支出	11,702		11,702	其他支出
本期賸餘(短絀)	-930,035	4,446,377	3,516,342	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	15,287,483	25,600,305	40,887,788	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」32萬3,660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」53萬6,131元與會計收支欄「業務支出」109萬2,438元間之調整數55萬6,307元，係「材料及用品費」28萬5,130元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬377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」501萬5,231元，其中501萬5,231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。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」81萬6,706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3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
12,715,700	12,864,386	-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3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
3,810,879	3,810,879	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年3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
174,658	174,658	0	