

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 5 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 5 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 5 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	5,173,637	5,074,005	99,632	1.96	33,621,937	33,209,998	411,939	1.24
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	184,000		13,825	-13,825	-100.00	75,808	63,225	12,583	19.90
財產處分收入	84,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,220	20,000	-16,780	-83.90
其他財產收入	100,000	0	3,825	-3,825	-100.00	72,588	43,225	29,363	67.93
政府撥入收入	73,394,000	5,169,100	5,055,180	113,920	2.25	33,519,822	33,127,273	392,549	1.18
公庫撥款收入	73,394,000	5,055,180	5,055,180	0		33,127,273	33,127,273	0	
政府其他撥入收入		113,920	0	113,920		392,549	0	392,549	
其他收入	66,000	4,537	5,000	-463	-9.26	26,307	19,500	6,807	34.91
受贈收入	16,000	0	0	0		9,742	5,800	3,942	67.97
雜項收入	50,000	4,537	5,000	-463	-9.26	16,565	13,700	2,865	20.91
基金用途	77,226,000	4,671,826	5,074,005	-402,179	-7.93	39,139,402	36,788,998	2,350,404	6.39
國民教育計畫	53,450,000	3,776,007	3,797,737	-21,730	-0.57	25,118,734	26,611,409	-1,492,675	-5.61
一般行政管理計畫	17,685,000	869,281	1,271,268	-401,987	-31.62	8,697,562	9,593,589	-896,027	-9.34
建築及設備計畫	6,091,000	26,538	5,000	21,538	430.76	5,323,106	584,000	4,739,106	811.49
購建固定資產	6,055,000	26,538	5,000	21,538	430.76	5,323,106	584,000	4,739,106	811.49
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	501,811		501,811		-5,517,465	-3,579,000	-1,938,465	54.16
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					10,700,053	1,824,000	8,876,053	486.63

※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 5 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16,780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29,363元。
- 三、政府其他撥入收入：392,549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。
 9. (RA9263)109學年度前導學校計畫第2期款96,000元。
 10. (RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費 17,920元。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收3,942元。
- 五、雜項收入：小田園販賣收入等較預計數超收2,865元。
- 六、建築及設備計畫：主要係設置半戶外球場以保留數支應4,844,680元；單價未及1萬元移列經常門13,047元；設備工程採購賸餘85,027元。

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 5 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				3,776,007	3,797,737	-21,730	-0.57
		累計數				25,118,734	26,611,409	-1,492,675	-5.61

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 5 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	5,401,918	13,876	-1,332,908	25,209,062	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-174,040	3,070,745	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	333,852		-663,707	3,588,509	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	46,000		-175,679	2,103,177	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	177,386		-319,482	3,950,697	
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177,386元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計177,386元。
4.購建中固定資產：增加數計4,844,680元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,844,680元。
5.電腦軟體：減少數計13,876元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額13,876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 5 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		4,844,680			12,409,968	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			13,876		81,242	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177,386元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計177,386元。
 4.購建中固定資產：增加數計4,844,680元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,844,680元。
 5.電腦軟體：減少數計13,876元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額13,876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 5 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	5,128,113	4,844,680		4,844,680	94.47	-283,433	-5.53		
房屋及建築	7,851,839				7,851,839	5,128,113					-5,128,113	-100.00		
購建中固定資產							4,844,680		4,844,680		4,844,680			
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	232,000	177,386		177,386	76.46	-54,614	-23.54		
雜項設備		232,000			232,000	232,000	177,386		177,386	76.46	-54,614	-23.54	單價未及1萬元移列經常門13,047元。採購賸餘41,567元。	
購建中固定資產														

※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 5 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														
總計	7,851,839	789,000			8,640,839	5,492,113	5,154,066		5,154,066	93.84	-338,047	-6.16		

※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
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 5 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	220,000	169,040	76.84	169,040		-50,960	-23.16			
541 遞延修繕房屋建築支	5,056,000		5,056,000	10,000	2,500	25.00	2,500		-7,500	-75.00	消防系統水管路更新工程工程管理費支出落後。 工程餘款43,460元。	依實際狀況支用工程管理費。	
542 其他遞延支出	210,000		210,000	210,000	166,540	79.30	166,540		-43,460	-20.70			
總計	5,302,000		5,302,000	220,000	169,040	76.84	169,040		-50,960	-23.16			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,482,658,032	100.00	負 債	1,446,748,917	97.58
流動資產	14,343,917	0.97	流動負債	2,767,654	0.19
現金	13,354,189	0.90	應付款項	2,767,654	0.19
銀行存款	13,274,189	0.90	應付代收款	2,767,654	0.19
銀行存款-公庫存款	8,315,529	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,219,316	0.28	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	557,186	0.04	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	182,158	0.01	其他負債	1,443,981,263	97.39
戶			什項負債	1,443,981,263	97.39
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	2,866,672	0.19
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,648,151	0.18
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,438,466,440	97.02
預付款項	989,728	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	120,000	0.01			
其他預付款	869,728	0.06			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,962,947	0.27	淨資產	35,909,115	2.42
準備金	3,962,947	0.27	淨資產	35,909,115	2.42
退休及離職準備金	2,648,151	0.18	淨資產	35,909,115	2.42
其他準備金	1,314,796	0.09	累積餘額	37,371,446	2.52
其他準備金-獎助學金	1,166,110	0.08	本期短絀	-1,462,331	-0.10
其他準備金-其他	148,686	0.01	合計：	1,482,658,032	
固定資產	25,127,820	1.69			
土地改良物	3,070,745	0.21			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,148,664	-0.08			
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	3,588,509	0.24			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,754,842	1.06			
累計折舊-機械及設備	-12,166,333	-0.82			
交通及運輸設備	2,103,177	0.14			
交通及運輸設備	2,811,913	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-708,736	-0.05			
雜項設備	3,950,697	0.27			
雜項設備	11,633,156	0.78			
累計折舊-雜項設備	-7,682,459	-0.52			
購建中固定資產	12,409,968	0.84			
購建中固定資產	12,409,968	0.84			
無形資產	81,242	0.01			
無形資產	81,242	0.01			
電腦軟體	81,242	0.01			
其他資產	1,439,142,106	97.07			
什項資產	1,439,142,106	97.07			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	675,666	0.05			
代管資產	1,438,466,440	97.02			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	94.29			
代管資產-房屋建築及設備	40,516,140	2.73			
合計：	1,482,658,032				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,173,637	33,869,789
財產收益		323,660
廢舊物品售價收入		3,060
財產交易利益		248,012
其他財產收入		72,588
政府撥入收入	5,169,100	33,519,822
公庫撥款收入	5,055,180	33,127,273
政府其他撥入收入	113,920	392,549
其他收入	4,537	26,307
受贈收入		9,742
雜項收入	4,537	16,565
支出	4,924,407	35,332,120
人事支出	4,473,992	32,164,172
人事支出	4,473,992	32,164,172
業務支出	132,576	1,584,782
業務支出	132,576	1,584,782
獎補助支出	35,000	47,000
其他獎補助	35,000	47,000
折舊、折耗及攤銷	265,081	1,346,784
固定資產折舊	262,305	1,332,908
無形資產攤銷	2,776	13,876
其他支出	17,758	189,382
其他支出	17,758	189,382

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5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)	249,230	-1,462,331
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		35,909,115

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	33,621,937	247,852	33,869,789	收入
財產收入	75,808	247,852	323,660	財產收益
政府撥入收入	33,519,822		33,519,822	政府撥入收入
其他收入	26,307		26,307	其他收入
基金用途	39,139,402	-3,807,282	35,332,120	支出
用人費用	32,164,172		32,164,172	人事支出
服務費用	851,752	733,030	1,584,782	業務支出
材料及用品費	375,470	-375,470		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	355,710	-355,710		
捐助、補助與獎助	47,000		47,000	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	5,323,106	-5,323,106		
		1,346,784	1,346,784	折舊、折耗及攤銷
其他支出	20,342	169,040	189,382	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,517,465	4,055,134	-1,462,331	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	10,700,053	25,209,062	35,909,115	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中24萬7,852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」85萬1,752元與會計收支欄「業務支出」158萬4,782元間之調整數73萬3,030元，係「材料及用品費」37萬5,470元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」35萬5,710元及不含「捐助、補助及獎助」4萬7,000元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」134萬6,784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。
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」532萬3,106元，其中515萬4,066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16萬9,040元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 預算執行數欄「其他支出」2萬342元與會計收支欄「其他支出」18萬9,382元間之調整數16萬9,040元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」16萬9,040元。

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5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
8,315,529	8,464,215	-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5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
4,219,316	4,219,316	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年5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
182,158	182,158	0	