

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 6 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 6 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 6 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	7,823,118	5,544,556	2,278,562	41.10	41,445,055	38,754,554	2,690,501	6.94
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	77,050	-1,242	-1.61
財產處分收入	84,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,220	30,000	-26,780	-89.27
其他財產收入	100,000	0	3,825	-3,825	-100.00	72,588	47,050	25,538	54.28
政府撥入收入	73,394,000	7,821,197	5,527,581	2,293,616	41.49	41,341,019	38,654,854	2,686,165	6.95
公庫撥款收入	73,394,000	7,147,581	5,527,581	1,620,000	29.31	40,274,854	38,654,854	1,620,000	4.19
政府其他撥入收入		673,616	0	673,616		1,066,165	0	1,066,165	
其他收入	66,000	1,921	3,150	-1,229	-39.02	28,228	22,650	5,578	24.63
受贈收入	16,000	83	150	-67	-44.67	9,825	5,950	3,875	65.13
雜項收入	50,000	1,838	3,000	-1,162	-38.73	18,403	16,700	1,703	10.20
基金用途	77,226,000	5,143,360	5,544,556	-401,196	-7.24	44,282,762	42,333,554	1,949,208	4.60
國民教育計畫	53,450,000	3,992,772	4,018,396	-25,624	-0.64	29,111,506	30,629,805	-1,518,299	-4.96
一般行政管理計畫	17,685,000	1,146,974	1,231,268	-84,294	-6.85	9,844,536	10,824,857	-980,321	-9.06
建築及設備計畫	6,091,000	3,614	294,892	-291,278	-98.77	5,326,720	878,892	4,447,828	506.07
購建固定資產	6,055,000	3,614	258,892	-255,278	-98.60	5,326,720	842,892	4,483,828	531.96
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	2,679,758		2,679,758		-2,837,707	-3,579,000	741,293	-20.71
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					13,379,811	1,824,000	11,555,811	633.54

※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 6 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26,780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25,538元。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-109年設置半戶外球場新建工程追加經費1,620,000元。
- 四、政府其他撥入收入：1,066,165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。
  11. (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。
  12. (RA0618)110年度樂齡學習工作計畫377,551元。
  13. (RA9336)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,965元。
- 五、受贈收入：獎助學金專戶收入較預計數超收3,875元。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費等較預計數超收1,703元。
- 七、建築及設備計畫：主要係設置半戶外球場以保留數支應4,847,220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；資訊設備採購案239,892元已交貨惟未及於6月驗收；本校網頁更新委託設計開發36,000元目前規劃辦理中。

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 6 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				3,992,772	4,018,396	-25,624	-0.64
		累計數				29,111,506	30,629,805	-1,518,299	-4.96

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 6 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	5,404,458	16,650	-1,586,424	24,955,312	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-208,848	3,035,937	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	333,852		-782,013	3,470,203	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	46,000		-210,810	2,068,046	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	177,386		-384,753	3,885,426	
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4,847,220元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,847,220元。  
5.電腦軟體：減少數計16,650元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額16,650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 6 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		4,847,220			12,412,508	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			16,650		78,468	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4,847,220元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,847,220元。  
 5.電腦軟體：減少數計16,650元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額16,650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 6 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	7,851,839	4,847,220		4,847,220	61.73	-3,004,619	-38.27		
房屋及建築	7,851,839				7,851,839	7,851,839					-7,851,839	-100.00	設置半戶外球場新建工程已完工驗收惟未及於6月付款。	積極辦理結案付款。
購建中固定資產							4,847,220		4,847,220		4,847,220			
機械及設備		511,000			511,000	329,892	86,000		86,000	26.07	-243,892	-73.93		
機械及設備		511,000			511,000	329,892	86,000		86,000	26.07	-243,892	-73.93	主要係資訊設備採購案239,892元，已交貨惟未及於6月驗收。	積極辦理驗收。
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 6 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	8,459,731	5,156,606		5,156,606	60.95	-3,303,125	-39.05		

※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。

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 6 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	本校網頁更新委託設計開發，目前規劃辦理中。	積極辦理採購事宜。
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	235,000	170,114	72.39	170,114		-64,886	-27.61	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。
541 遞延修繕房屋建築支	5,056,000		5,056,000	25,000	3,574	14.30	3,574		-21,426	-85.70		
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	271,000	170,114	62.77	170,114		-100,886	-37.23		

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,484,399,170	100.00	負 債	1,446,064,047	97.42
流動資產	16,727,629	1.13	流動負債	2,201,921	0.15
現金	15,737,901	1.06	應付款項	2,201,921	0.15
銀行存款	15,657,901	1.05	應付代收款	2,201,921	0.15
銀行存款-公庫存款	10,995,204	0.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,026,807	0.27	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	536,048	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	99,842	0.01	其他負債	1,443,862,126	97.27
戶			什項負債	1,443,862,126	97.27
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	2,655,806	0.18
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,438,339,648	96.90
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6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	3,970,685	0.27	淨資產	38,335,123	2.58
準備金	3,970,685	0.27	淨資產	38,335,123	2.58
退休及離職準備金	2,655,806	0.18	淨資產	38,335,123	2.58
其他準備金	1,314,879	0.09	累積餘額	37,371,446	2.52
其他準備金-獎助學金	1,166,193	0.08	本期賸餘	963,677	0.06
其他準備金-其他	148,686	0.01	合計：	1,484,399,170	
固定資產	24,876,844	1.68			
土地改良物	3,035,937	0.20			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,183,472	-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	3,470,203	0.23			

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6月30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	-12,284,639	-0.83			
交通及運輸設備	2,068,046	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	-743,867	-0.05			
雜項設備	3,885,426	0.26			
雜項設備	11,633,156	0.78			
累計折舊-雜項設備	-7,747,730	-0.52			
購建中固定資產	12,412,508	0.84			
購建中固定資產	12,412,508	0.84			
無形資產	78,468	0.01			
無形資產	78,468	0.01			
電腦軟體	78,468	0.01			
其他資產	1,438,745,544	96.92			
什項資產	1,438,745,544	96.92			

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6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	405,896	0.03			
代管資產	1,438,339,648	96.90			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	94.17			
代管資產-房屋建築及設備	40,389,348	2.72			
合計：	1,484,399,170				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,823,118	41,692,907
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	7,821,197	41,341,019
公庫撥款收入	7,147,581	40,274,854
政府其他撥入收入	673,616	1,066,165
其他收入	1,921	28,228
受贈收入	83	9,825
雜項收入	1,838	18,403
支出	5,397,110	40,729,230
人事支出	4,414,540	36,578,712
人事支出	4,414,540	36,578,712
業務支出	725,206	2,309,988
業務支出	725,206	2,309,988
獎補助支出		47,000
其他獎補助		47,000
折舊、折耗及攤銷	256,290	1,603,074
固定資產折舊	253,516	1,586,424
無形資產攤銷	2,774	16,650
其他支出	1,074	190,456
其他支出	1,074	190,456

## 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6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）	2,426,008	963,677
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		38,335,123

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 6 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	41,445,055	247,852	41,692,907	收入
財產收入	75,808	247,852	323,660	財產收益
政府撥入收入	41,341,019		41,341,019	政府撥入收入
其他收入	28,228		28,228	其他收入
基金用途	44,282,762	-3,553,532	40,729,230	支出
用人費用	36,578,712		36,578,712	人事支出
服務費用	1,482,634	827,354	2,309,988	業務支出
材料及用品費	449,186	-449,186		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	375,668	-375,668		
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	5,326,720	-5,326,720		
其他	20,342	1,603,074	1,603,074	折舊、折耗及攤銷
其他	20,342	170,114	190,456	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,837,707	3,801,384	963,677	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	13,379,811	24,955,312	38,335,123	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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」148萬2,634元與會計收支欄「業務支出」230萬9,988元間之調整數82萬7,354元，係「材料及用品費」44萬9,186元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「稅捐及規費(強制費)」500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬5,668元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」160萬3,074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」532萬6,720元，其中515萬6,606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17萬114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」19萬456元間之調整數17萬114元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

## 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6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
10,995,204	11,143,890	-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6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
4,026,807	4,026,807	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年6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
99,842	99,842	0	