

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 7 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 7 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 7 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	5,668,899	5,013,104	655,795	13.08	47,113,954	43,767,658	3,346,296	7.65
勞務收入	3,000	6,000		6,000		6,000		6,000	
服務收入	3,000	6,000	0	6,000		6,000	0	6,000	
財產收入	184,000	-8,640	13,825	-22,465	-162.50	67,168	90,875	-23,707	-26.09
財產處分收入	84,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,220	40,000	-36,780	-91.95
其他財產收入	100,000	-8,640	3,825	-12,465	-325.88	63,948	50,875	13,073	25.70
政府撥入收入	73,394,000	5,645,362	4,996,739	648,623	12.98	46,986,381	43,651,593	3,334,788	7.64
公庫撥款收入	73,394,000	5,796,467	4,996,739	799,728	16.00	46,071,321	43,651,593	2,419,728	5.54
政府其他撥入收入		-151,105	0	-151,105		915,060	0	915,060	
其他收入	66,000	26,177	2,540	23,637	930.59	54,405	25,190	29,215	115.98
受贈收入	16,000	0	0	0		9,825	5,950	3,875	65.13
雜項收入	50,000	26,177	2,540	23,637	930.59	44,580	19,240	25,340	131.70
基金用途	77,226,000	4,931,180	5,013,104	-81,924	-1.63	49,213,942	47,346,658	1,867,284	3.94
國民教育計畫	53,450,000	3,565,530	3,748,836	-183,306	-4.89	32,677,036	34,378,641	-1,701,605	-4.95
一般行政管理計畫	17,685,000	1,041,395	1,231,268	-189,873	-15.42	10,885,931	12,056,125	-1,170,194	-9.71
建築及設備計畫	6,091,000	324,255	33,000	291,255	882.59	5,650,975	911,892	4,739,083	519.70
購建固定資產	6,055,000	324,255	33,000	291,255	882.59	5,650,975	875,892	4,775,083	545.17
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	737,719		737,719		-2,099,988	-3,579,000	1,479,012	-41.32
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					14,117,530	1,824,000	12,293,530	673.99

※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 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收6,000元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數短收36,780元。
- 三、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13,073元。
- 四、公庫撥款收入：2,419,728元。

- 1. 統籌款-109年設置半戶外球場新建工程追加經費1,620,000元。
- 2. 局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫799,728元。

- 四、政府其他撥入收入：915,060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50,252元。
- 3. (RA9263)109學年度前導學校計畫75,349元。
- 4. (RA9256)109學年度國中學學習扶助開班費17,820元。
- 5. (RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育2,320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30,600元。
- 7. (RA9202)109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫5,760元。
- 8. (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。
- 9. (RA0618)110年度樂齡學習工作計畫377,551元。
- 10. (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：數位學生證補卡費及109學年度冷氣維護汰舊換新費用餘款轉入其他準備金等較預計數超收25,340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4,861,583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；本校網頁更新委託設計開發36,000元目前規劃辦理中；冷氣機70,000元已補辦預算並列支惟尚未分配。

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 7 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				3,565,530	3,748,836	-183,306	-4.89
		累計數				32,677,036	34,378,641	-1,701,605	-4.95

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
 中華民國 110 年 7 月份

40501316-4

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	5,728,713	18,800	-1,852,155	25,011,686	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-243,656	3,001,129	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	573,744		-909,970	3,582,138	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	46,000		-245,941	2,032,915	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	247,386		-452,588	3,887,591	
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573,744元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計325,892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247,386元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計247,386元。
 4.購建中固定資產：增加數計4,861,583元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,861,583元。
 5.電腦軟體：減少數計18,800元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額18,800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 7 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		4,861,583			12,426,871	設置半戶外球場待完工後轉入合適財產帳。 係因電腦軟體不入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	95,118			18,800		76,318	
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計573,744元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計325,892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247,386元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計247,386元。
4.購建中固定資產：增加數計4,861,583元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計4,861,583元。
5.電腦軟體：減少數計18,800元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額18,800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 7 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		1,620,000		9,471,839	7,851,839	4,861,583		4,861,583	61.92	-2,990,256	-38.08	設置半戶外球場新建工程已完工驗收惟未及於7月付款。	積極辦理結案付款。
房屋及建築	7,851,839		1,620,000		9,471,839	7,851,839					-7,851,839	-100.00		
購建中固定資產							4,861,583		4,861,583		4,861,583			
機械及設備		511,000			511,000	329,892	325,892		325,892	98.79	-4,000	-1.21		
機械及設備		511,000			511,000	329,892	325,892		325,892	98.79	-4,000	-1.21		
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	70,000		302,000	232,000	247,386		247,386	106.63	15,386	6.63		
雜項設備		232,000	70,000		302,000	232,000	247,386		247,386	106.63	15,386	6.63	單價未及1萬元移列經常門13,047元。採購賸餘41,567元。冷氣機70,000元已補辦預算並列支惟尚未分配。	
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 7 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	1,690,000		10,330,839	8,459,731	5,480,861		5,480,861	64.79	-2,978,870	-35.21		

※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 7 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	268,000	170,114	63.48	170,114		-97,886	-36.52	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出	5,056,000		5,056,000	58,000	3,574	6.16	3,574		-54,426	-93.84		
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	304,000	170,114	55.96	170,114		-133,886	-44.04		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,484,990,567	100.00	負 債	1,445,861,351	97.37
流動資產	17,287,113	1.16	流動負債	1,838,362	0.12
現金	16,367,385	1.10	應付款項	1,838,362	0.12
銀行存款	16,287,385	1.10	應付代收款	1,838,362	0.12
銀行存款-公庫存款	11,776,316	0.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,890,463	0.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	520,764	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	1,444,022,989	97.24
戶			什項負債	1,444,022,989	97.24
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	3,146,672	0.21
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,663,461	0.18
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,438,212,856	96.85
預付款項	919,728	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	120,000	0.01			
其他預付款	799,728	0.05			

信託代理與保證資產

463,629

信託代理與保證負債

463,629

保證品

463,629

應付保證品

463,629

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

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7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	4,004,947	0.27	淨資產	39,129,216	2.63
準備金	4,004,947	0.27	淨資產	39,129,216	2.63
退休及離職準備金	2,663,461	0.18	淨資產	39,129,216	2.63
其他準備金	1,341,486	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	1,757,770	0.12
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,484,990,567	
固定資產	24,935,368	1.68			
土地改良物	3,001,129	0.20			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,218,280	-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	3,582,138	0.24			

信託代理與保證資產 463,629

保證品 463,629

信託代理與保證負債

應付保證品

463,629

463,629

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,994,734	1.08			
累計折舊-機械及設備	-12,412,596	-0.84			
交通及運輸設備	2,032,915	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	-778,998	-0.05			
雜項設備	3,887,591	0.26			
雜項設備	11,703,156	0.79			
累計折舊-雜項設備	-7,815,565	-0.53			
購建中固定資產	12,426,871	0.84			
購建中固定資產	12,426,871	0.84			
無形資產	76,318	0.01			
無形資產	76,318	0.01			
電腦軟體	76,318	0.01			
其他資產	1,438,686,821	96.88			
什項資產	1,438,686,821	96.88			

信託代理與保證資產 463,629

保證品 463,629

信託代理與保證負債

應付保證品

463,629

463,629

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

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7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	473,965	0.03			
代管資產	1,438,212,856	96.85			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	94.14			
代管資產-房屋建築及設備	40,262,556	2.71			
合計：	1,484,990,567				

信託代理與保證資產

463,629

信託代理與保證負債

463,629

保證品

463,629

應付保證品

463,629

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,668,899	47,361,806
勞務收入	6,000	6,000
服務收入	6,000	6,000
財產收益	-8,640	315,020
廢舊物品售價收入		3,060
財產交易利益		248,012
其他財產收入	-8,640	63,948
政府撥入收入	5,645,362	46,986,381
公庫撥款收入	5,796,467	46,071,321
政府其他撥入收入	-151,105	915,060
其他收入	26,177	54,405
受贈收入		9,825
雜項收入	26,177	44,580
支出	4,874,806	45,604,036
人事支出	4,255,787	40,834,499
人事支出	4,255,787	40,834,499
業務支出	348,558	2,658,546
業務支出	348,558	2,658,546
獎補助支出		47,000
其他獎補助		47,000
折舊、折耗及攤銷	267,881	1,870,955
固定資產折舊	265,731	1,852,155
無形資產攤銷	2,150	18,800
其他支出	2,580	193,036
其他支出	2,580	193,036

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7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）	794,093	1,757,770
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		39,129,216

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	47,113,954	247,852	47,361,806	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	67,168	247,852	315,020	財產收益
政府撥入收入	46,986,381		46,986,381	政府撥入收入
其他收入	54,405		54,405	其他收入
基金用途	49,213,942	-3,609,906	45,604,036	支出
用人費用	40,834,499		40,834,499	人事支出
服務費用	1,719,874	938,672	2,658,546	業務支出
材料及用品費	489,424	-489,424		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
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	446,348	-446,348		
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	5,650,975	-5,650,975		
		1,870,955	1,870,955	折舊、折耗及攤銷
其他	22,922	170,114	193,036	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,099,988	3,857,758	1,757,770	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	14,117,530	25,011,686	39,129,216	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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」171萬9,874元與會計收支欄「業務支出」265萬8,546元間之調整數93萬8,672元，係「材料及用品費」48萬9,424元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400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」44萬6,348元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」187萬955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」565萬975元，其中548萬861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」2萬2,922元與會計收支欄「其他支出」19萬3,036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7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
11, 776, 316	11, 951, 609	-175, 293	差異金額為:其他準備金-其他175, 293元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國110年7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, 890, 463	3, 890, 463	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年7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
99, 842	99, 842	0	