

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 8 月份

主辦會計人員 高佳銘



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 8 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 8 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	10,033,615	10,048,930	-15,315	-0.15	57,147,569	53,816,588	3,330,981	6.19
勞務收入	3,000	1,500	3,000	-1,500	-50.00	7,500	3,000	4,500	150.00
服務收入	3,000	1,500	3,000	-1,500	-50.00	7,500	3,000	4,500	150.00
財產收入	184,000	4,750	13,825	-9,075	-65.64	71,918	104,700	-32,782	-31.31
財產處分收入	84,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,220	50,000	-46,780	-93.56
其他財產收入	100,000	4,750	3,825	925	24.18	68,698	54,700	13,998	25.59
政府撥入收入	73,394,000	10,024,765	10,024,765			57,011,146	53,676,358	3,334,788	6.21
公庫撥款收入	73,394,000	10,024,765	10,024,765	0		56,096,086	53,676,358	2,419,728	4.51
政府其他撥入收入		0	0	0		915,060	0	915,060	
其他收入	66,000	2,600	7,340	-4,740	-64.58	57,005	32,530	24,475	75.24
受贈收入	16,000	0	4,200	-4,200	-100.00	9,825	10,150	-325	-3.20
雜項收入	50,000	2,600	3,140	-540	-17.20	47,180	22,380	24,800	110.81
基金用途	77,226,000	8,824,428	10,048,930	-1,224,502	-12.19	58,038,370	57,395,588	642,782	1.12
國民教育計畫	53,450,000	3,589,187	6,517,038	-2,927,851	-44.93	36,266,223	40,895,679	-4,629,456	-11.32
一般行政管理計畫	17,685,000	1,183,891	1,352,268	-168,377	-12.45	12,069,822	13,408,393	-1,338,571	-9.98
建築及設備計畫	6,091,000	4,051,350	2,179,624	1,871,726	85.87	9,702,325	3,091,516	6,610,809	213.84
購建固定資產	6,055,000	4,051,350	2,179,624	1,871,726	85.87	9,702,325	3,055,516	6,646,809	217.53
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	1,209,187		1,209,187		-890,801	-3,579,000	2,688,199	-75.11
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					15,326,717	1,824,000	13,502,717	740.28

※本年度奉准先行辦理數合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

40501316-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收4,500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46,780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13,998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。
- 五、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學年度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。
- 六、受贈收入：獎助學金專戶收入較預計數短收325元。
- 七、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24,800元。
- 八、國民教育計畫：本月薪津及公保費退撫基金等尚未支付。
- 九、一般行政管理計畫：本月薪津及公保費退撫基金等尚未支付。
- 十、建築及設備計畫：主要係設置半戶外球場以保留數及統籌款支應8,651,817元；單價未及1萬元移列經常門13,047元；設備工程採購購餘85,027元；電腦軟體36,000元已提需求惟未及於8月付款；冷氣機307,386元已補辦預算並列支惟尚未分配；消防系統水管路更新工程已分配施工費2,000,000元，因預計8月中竣工，擬驗收後一併申請款項。

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 8 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				3,589,187	6,517,038	-2,927,851	-44.93
		累計數				36,266,223	40,895,679	-4,629,456	-11.32

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 8 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	9,935,819	288,140	-1,865,652	28,935,955	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-278,464	2,966,321	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	753,230	229,213	-820,866	3,621,515	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	46,000	37,978	-243,474	1,997,404	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	484,772		-522,848	4,054,717	
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753,230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427,338元。減少數計229,213元，變動原因為：(1)報廢：229,213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。減少數計37,978元，變動原因為：(1)報廢：37,978元。
- 3.雜項設備：增加數計484,772元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計484,772元。
- 4.購建中固定資產：增加數計8,651,817元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計8,651,817元。
- 5.電腦軟體：減少數計20,949元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額20,949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 8 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		8,651,817			16,217,105	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			20,949		74,169	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753,230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427,338元。減少數計229,213元，變動原因為：(1)報廢：229,213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。減少數計37,978元，變動原因為：(1)報廢：37,978元。
 3.雜項設備：增加數計484,772元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計484,772元。
 4.購建中固定資產：增加數計8,651,817元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計8,651,817元。
 5.電腦軟體：減少數計20,949元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額20,949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 8 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		1,620,000		9,471,839	7,851,839	8,651,817		8,651,817	110.19	799,978	10.19		
房屋及建築	7,851,839		1,620,000		9,471,839	7,851,839					-7,851,839	-100.00	設置半戶外球場新建工程補辦預算162萬元尚未分配，已完工驗收保留工程款2%及委託技術服務費尾款須俟取得使用執照始付款。	積極辦理使用執照。
購建中固定資產							8,651,817		8,651,817		8,651,817			
機械及設備		511,000			511,000	475,000	325,892		325,892	68.61	-149,108	-31.39		
機械及設備		511,000			511,000	475,000	325,892		325,892	68.61	-149,108	-31.39	增置機1臺已購置尚未付款。	積極辦理結案付款。
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	323,000		555,000	232,000	484,772		484,772	208.95	252,772	108.95		

※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 8 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 雜項設備		232,000	323,000		555,000	232,000	484,772		484,772	208.95	252,772	108.95	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307,386元 已補辦預算並列支推尚未分 配。	
購建中固定資產														
總計	7,851,839	789,000	1,943,000		10,583,839	8,604,839	9,508,481		9,508,481	110.50	903,642	10.50		

※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 8 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	教學軟體已提請購需求，惟未及於8月付款。	積極辦理結案付款。
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	2,302,516	193,844	8.42	193,844		-2,108,672	-91.58	消防系統水管路更新工程已分配施工費2,000,000元，因預計8月中竣工，擬驗收後一併申請款項。工程餘款43,460元。	請廠商積極辦理竣工事宜。
541 遞延修繕房屋建築費	5,056,000		5,056,000	2,092,516	27,304	1.30	27,304		-2,065,212	-98.70		
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	2,338,516	193,844	8.29	193,844		-2,144,672	-91.71		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,488,276,650	100.00	負 債	1,444,013,978	97.03
流動資產	16,711,669	1.12	流動負債	1,730,126	0.12
現金	15,791,941	1.06	應付款項	1,730,126	0.12
銀行存款	15,711,941	1.06	應付代收款	1,730,126	0.12
銀行存款-公庫存款	12,985,503	0.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,220,843	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	405,753	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	99,842	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.01	其他負債	1,442,283,852	96.91
應收款項	0	0.00	什項負債	1,442,283,852	96.91
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,526,672	0.10
預付款項	919,728	0.06	應付退休及離職金	2,671,116	0.18
預付費用	120,000	0.01	應付代管資產	1,438,086,064	96.63
其他預付款	799,728	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00

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8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	4,012,602	0.27	淨資產	44,262,672	2.97
準備金	4,012,602	0.27	淨資產	44,262,672	2.97
退休及離職準備金	2,671,116	0.18	淨資產	44,262,672	2.97
其他準備金	1,341,486	0.09	累積餘額	37,371,446	2.51
其他準備金-獎助學金	1,166,193	0.08	本期騰餘	6,891,226	0.46
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,488,276,650	
固定資產	28,861,786	1.94			
土地改良物	2,966,321	0.20			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,253,088	-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	3,621,515	0.24			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,945,007	1.07			
累計折舊-機械及設備	-12,323,492	-0.83			
交通及運輸設備	1,997,404	0.13			
交通及運輸設備	2,773,935	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-776,531	-0.05			
雜項設備	4,054,717	0.27			
雜項設備	11,940,542	0.80			
累計折舊-雜項設備	-7,885,825	-0.53			
購建中固定資產	16,217,105	1.09			
購建中固定資產	16,217,105	1.09			
無形資產	74,169	0.00			
無形資產	74,169	0.00			
電腦軟體	74,169	0.00			
其他資產	1,438,616,424	96.66			
什項資產	1,438,616,424	96.66			

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8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	530,360	0.04			
代管資產	1,438,086,064	96.63			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	93.93			
代管資產-房屋建築及設備	40,135,764	2.70			
合計：	1,488,276,650				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,213,101	57,574,907
勞務收入	1,500	7,500
服務收入	1,500	7,500
財產收益	184,236	499,256
廢舊物品售價收入		3,060
財產交易利益	179,486	427,498
其他財產收入	4,750	68,698
政府撥入收入	10,024,765	57,011,146
公庫撥款收入	10,024,765	56,096,086
政府其他撥入收入		915,060
其他收入	2,600	57,005
受贈收入		9,825
雜項收入	2,600	47,180
支出	5,079,645	50,683,681
人事支出	4,605,498	45,439,997
業務支出	4,605,498	45,439,997
業務支出	167,580	2,826,126
其他獎補助	167,580	2,826,126
財產損失	2,673	47,000
財產交易損失	2,673	47,000
折舊、折耗及攤銷	280,164	2,673
固定資產折舊	278,015	2,151,119
無形資產攤銷	2,149	2,130,170
其他支出	23,730	20,949
其他支出	23,730	216,766
	23,730	216,766

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8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)	5,133,456	6,891,226
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		44,262,672

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 8 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	57,147,569	427,338	57,574,907	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	71,918	427,338	499,256	財產收益
政府撥入收入	57,011,146		57,011,146	政府撥入收入
其他收入	57,005		57,005	其他收入
基金用途	58,038,370	-7,354,689	50,683,681	支出
用人費用	45,439,997		45,439,997	人事支出
服務費用	1,871,169	954,957	2,826,126	業務支出
材料及用品費	502,074	-502,074		
租金、償債、利息及相關手續費	2,800	-2,800		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	449,333	-449,333		
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	9,702,325	-9,702,325	2,673	財產損失
其他	22,922	2,151,119	2,151,119	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-890,801	193,844	216,766	其他支出
期初基金餘額	16,217,518	7,782,027	6,891,226	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		21,153,928	37,371,446	期初淨資產
期末基金餘額	15,326,717	28,935,955	44,262,672	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中42萬7,338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」187萬1,169元與會計收支欄「業務支出」282萬6,126元間之調整數95萬4,957元，係「材料及用品費」50萬2,074元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,800元、「稅捐及規費(強制費)」750元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬9,333元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」2,673元係處分固定資產所發生損失，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」970萬2,325元，其中950萬8,481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；餘19萬3,844元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」215萬1,119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。
6. 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」21萬6,766元間之調整數19萬3,844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8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
12,985,503	13,160,796	-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8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
2,220,843	2,220,843	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國110年8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	