

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 9 月份

主辦會計人員

高佳銘

會計室主任高佳銘

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 9 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 9 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	7,781,798	7,752,645	29,153	0.38	64,929,367	61,569,233	3,360,134	5.46
勞務收入	3,000	600		600		8,100	3,000	5,100	170.00
服務收入	3,000	600	0	600		8,100	3,000	5,100	170.00
財產收入	184,000	44,320	13,825	30,495	220.58	116,238	118,525	-2,287	-1.93
財產處分收入	84,000	2,970	10,000	-7,030	-70.30	6,190	60,000	-53,810	-89.68
其他財產收入	100,000	41,350	3,825	37,525	981.05	110,048	58,525	51,523	88.04
政府撥入收入	73,394,000	7,736,280	7,736,280			64,747,426	61,412,638	3,334,788	5.43
公庫撥款收入	73,394,000	7,736,280	7,736,280	0		63,832,366	61,412,638	2,419,728	3.94
政府其他撥入收入		0	0	0		915,060	0	915,060	
其他收入	66,000	598	2,540	-1,942	-76.46	57,603	35,070	22,533	64.25
受贈收入	16,000	0	0	0		9,825	10,150	-325	-3.20
雜項收入	50,000	598	2,540	-1,942	-76.46	47,778	24,920	22,858	91.73
基金用途	77,226,000	7,835,651	7,752,645	83,006	1.07	65,874,021	65,148,233	725,788	1.11
國民教育計畫	53,450,000	5,831,139	4,521,377	1,309,762	28.97	42,097,362	45,417,056	-3,319,694	-7.31
一般行政管理計畫	17,685,000	1,132,097	1,231,268	-99,171	-8.05	13,201,919	14,639,661	-1,437,742	-9.82
建築及設備計畫	6,091,000	872,415	2,000,000	-1,127,585	-56.38	10,574,740	5,091,516	5,483,224	107.69
購建固定資產	6,055,000	872,415	2,000,000	-1,127,585	-56.38	10,574,740	5,055,516	5,519,224	109.17
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,579,000	-53,853		-53,853		-944,654	-3,579,000	2,634,346	-73.61
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					15,272,864	1,824,000	13,448,864	737.33

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收5,100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53,810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51,523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。
- 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22,858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52,423元；設備工程採購賸餘90,791元；冷氣機等設備1,031,888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驗收合格，未及於9月付款。。

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 9 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				5,831,139	4,521,377	1,309,762	28.97
		累計數				42,097,362	45,417,056	-3,319,694	-7.31

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 9 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	11,552,524	290,290	-2,328,125	30,088,037	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-974,624			-313,272	2,931,513	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	15,420,990	-11,502,626	1,995,433	229,213	-1,118,422	4,566,162	
交通及運輸設備	2,765,913	-533,057	400,807	37,978	-304,525	2,291,160	
雜項設備	11,455,770	-7,362,977	504,467		-591,906	4,005,354	
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1,995,433元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計815,860元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計1,179,573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400,807元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計400,807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504,467元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計504,467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23,099元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額23,099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 9 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			23,099		72,019	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1,995,433元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計815,860元。(2)撥入：教育局撥入核心交換器等設備計1,179,573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400,807元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計400,807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504,467元，變動原因為：(1)增置：購置LED投射燈等設備計504,467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23,099元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額23,099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 9 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	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	350,000		861,000	475,000	815,860		815,860	171.76	340,860	71.76			
機械及設備		511,000	350,000		861,000	475,000	815,860		815,860	171.76	340,860	71.76	採購騰餘5,140元；單價未及1萬元移列經常門4,000元；視聽教室優質化計畫350,000元已補辦預算並列支惟尚未分配。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		46,000	354,000		400,000	46,000	400,807		400,807	871.32	354,807	771.32			
交通及運輸設備		46,000	354,000		400,000	46,000	400,807		400,807	871.32	354,807	771.32	視聽教室優質化計畫354,807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 9 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	383,000		615,000	232,000	504,467		504,467	217.44	272,467	117.44	採購賸餘41,567元。單價未及1萬元移列經常門13,047元。冷氣機等設備共計327,081元已補辦預算並列支惟尚未分配。	
雜項設備		232,000	383,000		615,000	232,000	504,467		504,467	217.44	272,467	117.44		
購建中固定資產														
總計	7,851,839	789,000	2,707,000		11,347,839	8,604,839	10,372,951		10,372,951	120.55	1,768,112	20.55		

※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 9 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	採購贖餘624元；單價未及1萬元移列經常門35,376元。	預計於10月辦理付款。
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	4,302,516	201,789	4.69	201,789		-4,100,727	-95.31		
541 遞延修繕房屋建築支	5,056,000		5,056,000	4,092,516	35,249	0.86	35,249		-4,057,267	-99.14		
542 其他遞延支出	210,000		210,000	210,000	166,540	79.30	166,540		-43,460	-20.70	消防系統水管路更新工程已驗收合格，未及於9月付款。 工程餘款43,460元。	
總計	5,302,000		5,302,000	4,338,516	201,789	4.65	201,789		-4,136,727	-95.35		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,489,460,726	100.00	負 債	1,444,099,825	96.95
流動資產	16,553,563	1.11	流動負債	1,979,488	0.13
現金	16,433,563	1.10	應付款項	1,979,488	0.13
銀行存款	16,353,563	1.10	應付代收款	1,979,488	0.13
銀行存款-公庫存款	13,731,378	0.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,102,766	0.14	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	416,577	0.03	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	102,842	0.01	其他負債	1,442,120,337	96.82
戶			什項負債	1,442,120,337	96.82
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	1,482,294	0.10
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,678,771	0.18
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,437,959,272	96.54
預付款項	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	120,000	0.01			
其他預付款	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9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	4,020,257	0.27	淨資產	45,360,901	3.05
準備金	4,020,257	0.27	淨資產	45,360,901	3.05
退休及離職準備金	2,678,771	0.18	淨資產	45,360,901	3.05
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	本期賸餘	7,989,455	0.54
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,489,460,726	
固定資產	30,016,018	2.02			
土地改良物	2,931,513	0.20			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,287,896	-0.09			
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	4,566,162	0.31			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	17,187,210	1.15			
累計折舊-機械及設備	-12,621,048	-0.85			
交通及運輸設備	2,291,160	0.15			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-837,582	-0.06			
雜項設備	4,005,354	0.27			
雜項設備	11,960,237	0.80			
累計折舊-雜項設備	-7,954,883	-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	72,019	0.00			
無形資產	72,019	0.00			
電腦軟體	72,019	0.00			
其他資產	1,438,798,869	96.60			
什項資產	1,438,798,869	96.60			

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9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	839,597	0.06			
代管資產	1,437,959,272	96.54			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	93.85			
代管資產-房屋建築及設備	40,008,972	2.69			
合計：	1,489,460,726				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,534,033	66,108,940
勞務收入	600	8,100
服務收入	600	8,100
財產收益	796,555	1,295,811
廢舊物品售價收入	2,970	6,030
財產交易利益	752,235	1,179,733
其他財產收入	41,350	110,048
政府撥入收入	7,736,280	64,747,426
公庫撥款收入	7,736,280	63,832,366
政府其他撥入收入		915,060
其他收入	598	57,603
受贈收入		9,825
雜項收入	598	47,778
支出	7,435,804	58,119,485
人事支出	6,770,416	52,210,413
人事支出	6,770,416	52,210,413
業務支出	192,820	3,018,946
業務支出	192,820	3,018,946
獎補助支出		47,000
其他獎補助		47,000
財產損失		2,673
財產交易損失		2,673
折舊、折耗及攤銷	464,623	2,615,742
固定資產折舊	462,473	2,592,643
無形資產攤銷	2,150	23,099
其他支出	7,945	224,711
其他支出	7,945	224,711

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9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）	1,098,229	7,989,455
期初淨資產		37,371,446
解繳公庫		
期末淨資產		45,360,901

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 9 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	64,929,367	1,179,573	66,108,940	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	116,238	1,179,573	1,295,811	財產收益
政府撥入收入	64,747,426		64,747,426	政府撥入收入
其他收入	57,603		57,603	其他收入
基金用途	65,874,021	-7,754,536	58,119,485	支出
用人費用	52,210,413		52,210,413	人事支出
服務費用	2,002,424	1,016,522	3,018,946	業務支出
材料及用品費	555,239	-555,239		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
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	457,333	-457,333		
捐助、補助與獎助	47,000		47,000	獎補助支出
		2,673	2,673	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,574,740	-10,574,740		
		2,615,742	2,615,742	折舊、折耗及攤銷
其他	22,922	201,789	224,711	其他支出
本期賸餘(短絀)	-944,654	8,934,109	7,989,455	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	15,272,864	30,088,037	45,360,901	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」其中117萬9,573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」200萬2,424元與會計收支欄「業務支出」301萬8,946元間之調整數101萬6,522元，係「材料及用品費」55萬5,239元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,200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」45萬7,333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」1,057萬4,740元，其中1,037萬2,951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20萬1,789元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。