

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 111 年 1 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



臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

目 次

中華民國 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4 ~ 5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	68,755,000	14,481,770	14,084,295	397,475	2.82	14,481,770	14,084,295	397,475	2.82
勞務收入	3,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	3,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	150,000	4,984		4,984		4,984		4,984	
財產處分收入	45,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	105,000	4,984	0	4,984		4,984	0	4,984	
政府撥入收入	68,548,000	14,474,908	14,084,295	390,613	2.77	14,474,908	14,084,295	390,613	2.77
公庫撥款收入	68,548,000	14,084,295	14,084,295	0		14,084,295	14,084,295	0	
政府其他撥入收入		390,613	0	390,613		390,613	0	390,613	
其他收入	54,000	678		678		678		678	
受贈收入	24,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	30,000	678	0	678		678	0	678	
基金用途	71,702,000	12,828,363	14,084,295	-1,255,932	-8.92	12,828,363	14,084,295	-1,255,932	-8.92
國民教育計畫	51,647,000	9,597,270	9,514,150	83,120	0.87	9,597,270	9,514,150	83,120	0.87
一般行政管理計畫	17,869,000	3,219,813	4,570,145	-1,350,332	-29.55	3,219,813	4,570,145	-1,350,332	-29.55
建築及設備計畫	2,186,000	11,280		11,280		11,280		11,280	
購建固定資產	2,150,000	11,280		11,280		11,280		11,280	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,947,000	1,653,407		1,653,407		1,653,407		1,653,407	
期初基金餘額	12,639,000					9,623,724	12,639,000	-3,015,276	-23.86
解繳公庫									
期末基金餘額	9,692,000					11,277,131	12,639,000	-1,361,869	-10.78

※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 111 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收1,200元。
- 二、其他財產收入：場地出借使用費較預計數超收4,984元。
- 三、政府其他撥入收入：390,613元。
 1. RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育經費9,348元。
 2. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助開班經費3,212元。
 3. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費48,973元。
 4. RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導計畫經費22,800元。
 5. RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費66,440元。
 6. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減授課鐘點費第1期經費9,360元。
 7. RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
- 四、雜項收入：數位學生證收入較預計數超收678元。
- 五、一般行政管理計畫：係考績獎金尚未核定所致。
- 六、建築及設備計畫：係特教班Switch遊戲組1臺11,280元已購置惟尚未分配。

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 111 年 1 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				9,597,270	9,514,150	83,120	0.87
		累計數				9,597,270	9,514,150	83,120	0.87

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	54,142,434	-24,000,732	11,280	2,150	-264,078	29,886,754	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,392,320			-34,808	2,792,281	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	17,274,210	-13,025,212			-121,381	4,127,617	
交通及運輸設備	3,128,742	-955,947			-39,455	2,133,340	
雜項設備	11,960,237	-8,159,627	11,280		-68,434	3,743,456	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：1.雜項設備：增加數計11,280元，變動原因為：(1)增置：購置特教班Switch遊戲組1臺11,280元。
2.電腦軟體：減少數計2,150元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,150元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	17,021,915					17,021,915	設置半戶外球場待建 物登記及取得房屋稅 籍編號後轉入合適財 產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	65,571			2,150		63,421	因電腦軟體不入財產 管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.雜項設備：增加數計11,280元，變動原因為：(1)增置：購置特教班Switch遊戲組1臺11,280元。
2.電腦軟體：減少數計2,150元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,150元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 1 月份

40501316-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		348,600			348,600											
機械及設備		348,600			348,600											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		1,801,400			1,801,400		11,280		11,280		11,280					0.63
雜項設備		1,801,400			1,801,400		11,280		11,280		11,280		係特教班Switch遊戲機 組1臺11,280元已購置惟 尚未分配。			0.63
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 1 月份

40501316-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		2,150,000			2,150,000		11,280		11,280			11,280				0.52

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,484,091,770	100.00	負 債	1,442,927,885	97.23
流動資產	12,451,656	0.84	流動負債	1,708,742	0.12
現金	12,340,716	0.83	應付款項	1,708,742	0.12
銀行存款	12,260,716	0.83	應付代收款	1,708,742	0.12
銀行存款-公庫存款	9,732,344	0.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,152,755	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	208,874	0.01	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	166,743	0.01	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	1,441,219,143	97.11
零用及週轉金	80,000	0.01	什項負債	1,441,219,143	97.11
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,044,932	0.07
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,722,107	0.18
預付款項	110,940	0.01	應付代管資產	1,437,452,104	96.86
預付費用	110,940	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	4,075,954	0.27			

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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,075,954	0.27	淨資產	41,163,885	2.77
退休及離職準備金	2,722,107	0.18	淨資產	41,163,885	2.77
其他準備金	1,353,847	0.09	淨資產	41,163,885	2.77
其他準備金-獎助學金	1,178,554	0.08	累積餘額	39,765,426	2.68
其他準備金-其他	175,293	0.01	本期賸餘	1,398,459	0.09
固定資產	29,823,333	2.01	合計：	1,484,091,770	
土地改良物	2,792,281	0.19			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,427,128	-0.10			
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	4,127,617	0.28			
機械及設備	17,274,210	1.16			
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)。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-13,146,593	-0.89			
交通及運輸設備	2,133,340	0.14			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-995,402	-0.07			
雜項設備	3,743,456	0.25			
雜項設備	11,971,517	0.81			
累計折舊-雜項設備	-8,228,061	-0.55			
購建中固定資產	17,021,915	1.15			
購建中固定資產	17,021,915	1.15			
無形資產	63,421	0.00			
無形資產	63,421	0.00			
電腦軟體	63,421	0.00			
其他資產	1,437,677,406	96.87			
什項資產	1,437,677,406	96.87			
暫付及待結轉帳項	225,302	0.02			

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)。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	1,437,452,104	96.86			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,397,925,000	94.19			
代管資產-房屋建築及設備	39,501,804	2.66			
合計：	1,484,091,770				

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)。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,481,770	14,481,770
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	4,984	4,984
其他財產收入	4,984	4,984
政府撥入收入	14,474,908	14,474,908
公庫撥款收入	14,084,295	14,084,295
政府其他撥入收入	390,613	390,613
其他收入	678	678
雜項收入	678	678
支出	13,083,311	13,083,311
人事支出	12,543,595	12,543,595
人事支出	12,543,595	12,543,595
業務支出	273,488	273,488
業務支出	273,488	273,488
折舊、折耗及攤銷	266,228	266,228
固定資產折舊	264,078	264,078
無形資產攤銷	2,150	2,150
本期賸餘（短絀）	1,398,459	1,398,459
期初淨資產		39,765,426
解繳公庫		
期末淨資產		41,163,885

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	14,481,770		14,481,770	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	4,984		4,984	財產收益
政府撥入收入	14,474,908		14,474,908	政府撥入收入
其他收入	678		678	其他收入
基金用途	12,828,363	254,948	13,083,311	支出
用人費用	12,543,595		12,543,595	人事支出
服務費用	258,746	14,742	273,488	業務支出
材料及用品費	14,742	-14,742		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	11,280	-11,280		
		266,228	266,228	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,653,407	-254,948	1,398,459	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,623,724	30,141,702	39,765,426	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,277,131	29,886,754	41,163,885	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」25萬8,746元與會計科目「業務支出」27萬3,488元間之調整數1萬4,742元，係「材料及用品費」1萬4,742元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：會計科目「折舊、折耗及攤銷」26萬6,228元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬1,280元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

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111年1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
9,732,344	9,907,637	-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111年1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
2,152,755	2,152,755	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年1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
166,743	166,743	0	