

40501316

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 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 111 年 2 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 14~15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	5,049,747	4,983,567	66,180	1.33	19,531,517	19,067,862	463,655	2.43
勞務收入	3,000		1,500	-1,500	-100.00	1,200	1,500	-300	-20.00
服務收入	3,000	0	1,500	-1,500	-100.00	1,200	1,500	-300	-20.00
財產收入	150,000	44,640		44,640		49,624		49,624	
財產處分收入	45,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	105,000	44,640	0	44,640		49,624	0	49,624	
政府撥入收入	68,548,000	5,005,107	4,982,067	23,040	0.46	19,480,015	19,066,362	413,653	2.17
公庫撥款收入	68,548,000	4,982,067	4,982,067	0		19,066,362	19,066,362	0	
政府其他撥入收入		23,040	0	23,040		413,653	0	413,653	
其他收入	54,000					678		678	
受贈收入	24,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	30,000	0	0	0		678	0	678	
基金用途	71,702,000	4,989,001	4,983,567	5,434	0.11	17,817,364	19,067,862	-1,250,498	-6.56
國民教育計畫	51,647,000	3,661,554	3,796,406	-134,852	-3.55	13,258,824	13,310,556	-51,732	-0.39
一般行政管理計畫	17,869,000	1,327,447	1,187,161	140,286	11.82	4,547,260	5,757,306	-1,210,046	-21.02
建築及設備計畫	2,186,000					11,280		11,280	
購建固定資產	2,150,000					11,280		11,280	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,947,000	60,746		60,746		1,714,153		1,714,153	
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					11,337,877	12,639,000	-1,301,123	-10.29

※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 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收300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49,624元。
- 三、政府其他撥入收入：413,653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。
 8. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款23,040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：主要係行政人員預借考績889,595元，因尚未核定無法辦理轉正。
- 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 2 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				3,661,554	3,796,406	-134,852	-3.55
		累計數				13,258,824	13,310,556	-51,732	-0.39

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 2 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	408,354	-128,153	29,616,475	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,392,320			-69,616	2,757,473	
房屋及建築	472,350	-467,626				4,724	
機械及設備	17,274,210	-13,025,212		404,055	157,252	4,002,195	
交通及運輸設備	3,128,742	-955,947			-78,910	2,093,885	
雜項設備	11,960,237	-8,159,627	11,280		-136,879	3,675,011	
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：減少數計404,055元，變動原因為：(5)報廢：404,055元。

2.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。

3.電腦軟體：減少數計4,299元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,299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 2 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			4,299		61,272	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.機械及設備：減少數計404,055元，變動原因為：(5)報廢：404,055元。

2.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。

3.電腦軟體：減少數計4,299元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,299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 2 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 2 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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,524,915,488	100.00	負 債	1,483,961,136	97.31
流動資產	12,150,156	0.80	流動負債	1,441,130	0.09
現金	11,142,121	0.73	應付款項	1,441,130	0.09
銀行存款	11,062,121	0.73	應付代收款	1,441,130	0.09
銀行存款-公庫存款	8,895,995	0.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,715,837	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	280,546	0.02	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	169,743	0.01	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	1,482,520,006	97.22
零用及週轉金	80,000	0.01	什項負債	1,482,520,006	97.22
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	2,729,762	0.18
預付款項	1,008,035	0.07	應付代管資產	1,478,745,312	96.97
預付費用	1,000,535	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他預付款	7,500	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)。
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,083,609	0.27	淨資產	40,954,352	2.69
準備金	4,083,609	0.27	淨資產	40,954,352	2.69
退休及離職準備金	2,729,762	0.18	淨資產	40,954,352	2.69
其他準備金	1,353,847	0.09	累積餘額	39,765,426	2.61
其他準備金-獎助學金	1,178,554	0.08	本期賸餘	1,188,926	0.08
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,524,915,488	
固定資產	29,555,203	1.94			
土地改良物	2,757,473	0.18			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,461,936	-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	4,002,195	0.26			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	16,870,155	1.11			
累計折舊-機械及設備	-12,867,960	-0.84			
交通及運輸設備	2,093,885	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	-1,034,857	-0.07			
雜項設備	3,675,011	0.24			
雜項設備	11,971,517	0.79			
累計折舊-雜項設備	-8,296,506	-0.54			
購建中固定資產	17,021,915	1.12			
購建中固定資產	17,021,915	1.12			
無形資產	61,272	0.00			
無形資產	61,272	0.00			
電腦軟體	61,272	0.00			
其他資產	1,479,065,248	96.99			
什項資產	1,479,065,248	96.99			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	319,936	0.02			
代管資產	1,478,745,312	96.97			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,439,345,000	94.39			
代管資產-房屋建築及設備	39,375,012	2.58			
合計：	1,524,915,488				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,049,747	19,531,517
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	44,640	49,624
其他財產收入	44,640	49,624
政府撥入收入	5,005,107	19,480,015
公庫撥款收入	4,982,067	19,066,362
政府其他撥入收入	23,040	413,653
其他收入		678
雜項收入		678
支出	5,259,280	18,342,591
人事支出	4,690,648	17,234,243
人事支出	4,690,648	17,234,243
業務支出	295,953	569,441
業務支出	295,953	569,441
財產損失	4,041	4,041
財產交易損失	4,041	4,041
折舊、折耗及攤銷	266,238	532,466
固定資產折舊	264,089	528,167
無形資產攤銷	2,149	4,299
其他支出	2,400	2,400
其他支出	2,400	2,400
本期賸餘（短絀）	-209,533	1,188,926
期初淨資產		39,765,426
解繳公庫		
期末淨資產		40,954,352

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	19,531,517		19,531,517	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	49,624		49,624	財產收益
政府撥入收入	19,480,015		19,480,015	政府撥入收入
其他收入	678		678	其他收入
基金用途	17,817,364	525,227	18,342,591	支出
用人費用	17,234,243		17,234,243	人事支出
服務費用	464,872	104,569	569,441	業務支出
材料及用品費	46,469	-46,469		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,700	-57,700		
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		
其他	2,400			
本期賸餘(短絀)	1,714,153	-525,227	1,188,926	財產損失
期初基金餘額	9,623,724	30,141,702	39,765,426	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫				其他支出
期末基金餘額	11,337,877	29,616,475	40,954,352	本期賸餘(短絀)
				期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」46萬4,872元與會計科目「業務支出」56萬9,441元間之調整數10萬4,569元，係「材料及用品費」4萬6,469元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」57,700元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產損失」4,041元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」53萬2,466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2月28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
8,895,995	9,091,475	-195,480	差異金額為:
			1. 其他準備金-其他175,293元。
			2. 支付科支出未出帳20,187元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國111年2月28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
1,715,837	1,715,837	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年2月28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
169,743	169,743	0	