

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

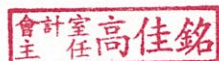
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 3 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 3 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 13~14 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 111 年 3 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	5,706,496	5,240,373	466,123	8.89	25,238,013	24,308,235	929,778	3.82
勞務收入	3,000					1,200	1,500	-300	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		1,200	1,500	-300	-20.00
財產收入	150,000	10,200	30,000	-19,800	-66.00	59,824	30,000	29,824	99.41
財產處分收入	45,000	8,760	0	8,760		8,760	0	8,760	
其他財產收入	105,000	1,440	30,000	-28,560	-95.20	51,064	30,000	21,064	70.21
政府撥入收入	68,548,000	5,692,105	5,210,373	481,732	9.25	25,172,120	24,276,735	895,385	3.69
公庫撥款收入	68,548,000	5,210,373	5,210,373	0		24,276,735	24,276,735	0	
政府其他撥入收入		481,732	0	481,732		895,385	0	895,385	
其他收入	54,000	4,191		4,191		4,869		4,869	
受贈收入	24,000	626	0	626		626	0	626	
雜項收入	30,000	3,565	0	3,565		4,243	0	4,243	
基金用途	71,702,000	5,846,536	5,240,373	606,163	11.57	23,663,900	24,308,235	-644,335	-2.65
國民教育計畫	51,647,000	4,545,440	4,002,209	543,231	13.57	17,804,264	17,312,765	491,499	2.84
一般行政管理計畫	17,869,000	1,125,744	1,238,164	-112,420	-9.08	5,673,004	6,995,470	-1,322,466	-18.90
建築及設備計畫	2,186,000	175,352		175,352		186,632		186,632	
購建固定資產	2,150,000	175,352		175,352		186,632		186,632	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,947,000	-140,040		-140,040		1,574,113		1,574,113	
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					11,197,837	12,639,000	-1,441,163	-11.40

※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：

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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		68,755,000	5,706,496	5,240,373	466,123	8.89	25,238,013	24,308,235	929,778	3.82
勞務收入		3,000		3,000					1,200	1,500	-300	-20.00
服務收入		3,000		3,000					1,200	1,500	-300	-20.00
財產收入		150,000		150,000	10,200	30,000	-19,800	-66.00	59,824	30,000	29,824	99.41
財產處分收入		45,000		45,000	8,760		8,760		8,760		8,760	
其他財產收入		105,000		105,000	1,440	30,000	-28,560	-95.20	51,064	30,000	21,064	70.21
政府撥入收入		68,548,000		68,548,000	5,692,105	5,210,373	481,732	9.25	25,172,120	24,276,735	895,385	3.69
公庫撥款收入		68,548,000		68,548,000	5,210,373	5,210,373			24,276,735	24,276,735		
政府其他撥入收入					481,732		481,732		895,385		895,385	
其他收入		54,000		54,000	4,191		4,191		4,869		4,869	
受贈收入		24,000		24,000	626		626		626		626	
雜項收入		30,000		30,000	3,565		3,565		4,243		4,243	
基金用途		71,702,000		71,702,000	5,846,536	5,240,373	606,163	11.57	23,663,900	24,308,235	-644,335	-2.65
國民教育計畫		51,647,000		51,647,000	4,545,440	4,002,209	543,231	13.57	17,804,264	17,312,765	491,499	2.84
國民中學教育		51,647,000		51,647,000	4,545,440	4,002,209	543,231	13.57	17,804,264	17,312,765	491,499	2.84
一般行政管理計畫		17,869,000		17,869,000	1,125,744	1,238,164	-112,420	-9.08	5,673,004	6,995,470	-1,322,466	-18.90
行政管理及推展		17,869,000		17,869,000	1,125,744	1,238,164	-112,420	-9.08	5,673,004	6,995,470	-1,322,466	-18.90
建築及設備計畫		2,186,000		2,186,000	175,352		175,352		186,632		186,632	
其他設備		2,150,000		2,150,000	175,352		175,352		186,632		186,632	
無形資產		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-2,947,000		-2,947,000	-140,040		-140,040		1,574,113		1,574,113	
期初基金餘額		12,639,000		12,639,000					9,623,724	12,639,000	-3,014,794	-23.85
解繳公庫												
期末基金餘額		9,692,000		9,692,000					11,197,837	12,639,000	-1,441,163	-11.40

※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 3 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、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數超收8,760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21,064元。
- 四、政府其他撥入收入：895,385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。
 9. RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元。
 10. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費17,472元。
 11. RA1618-111年度樂齡學習工作計畫經費368,260元。
- 五、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收626元。
- 六、雜項收入：數位學生證及小田園農作物販售收入較預計數超收4,243元。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫：係分離式冷氣機等設備共計186,632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 3 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				4,545,440	4,002,209	543,231	13.57
		累計數				17,804,264	17,312,765	491,499	2.84

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 3 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	17,208,547	17,432,419	-1,331,484	28,586,346	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,392,320			-104,424	2,722,665	
房屋及建築	472,350	-467,626	17,021,915		-936,200	16,090,439	
機械及設備	17,274,210	-13,025,212		404,055	35,871	3,880,814	
交通及運輸設備	3,128,742	-955,947			-118,365	2,054,430	
雜項設備	11,960,237	-8,159,627	186,632		-208,366	3,778,876	購置冷氣機付款與貨物退稅(8,000元)皆於本月發生，惟財管系統囿於程式設計，於當月立帳之財產，次月始能辦理減值。
租賃資產							

註：1.房屋及建築：增加數計17,021,915元，變動原因為：(12)其他：購建中固定資產(設置半戶外球場)科目轉正為財產17,021,915元。

2.機械及設備：減少數計404,055元，變動原因為：(5)報廢：404,055元。

3.雜項設備：增加數計186,632元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等設備共計186,632元。

4.電腦軟體：減少數計6,449元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額6,449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 3 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	17,021,915			17,021,915			
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	65,571			6,449		59,122	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.房屋及建築：增加數計17,021,915元，變動原因為：(12)其他：購建中固定資產(設置半戶外球場)科目轉正為財產17,021,915元。

2.機械及設備：減少數計404,055元，變動原因為：(5)報廢：404,055元。

3.雜項設備：增加數計186,632元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等設備共計186,632元。

4.電腦軟體：減少數計6,449元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額6,449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 3 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		186,632		186,632		186,632					10.36
雜項設備		1,801,400			1,801,400		186,632		186,632		186,632		係分離式冷氣機等設備共計186,632元已購置惟尚未分配。			10.36
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 3 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		186,632		186,632			186,632				8.68

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,525,050,281	100.00	負 債	1,485,266,098	97.39
流動資產	13,102,229	0.86	流動負債	2,574,917	0.17
現金	12,094,194	0.79	應付款項	2,574,917	0.17
銀行存款	12,014,194	0.79	應付代收款	2,574,917	0.17
銀行存款-公庫存款	8,755,329	0.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,498,152	0.16	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	577,570	0.04	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	183,143	0.01	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	1,482,691,181	97.22
零用及週轉金	80,000	0.01	什項負債	1,482,691,181	97.22
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,128,932	0.07
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,943,729	0.19
預付款項	1,008,035	0.07	應付代管資產	1,478,618,520	96.96
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3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	4,298,202	0.28	淨資產	39,784,183	2.61
準備金	4,298,202	0.28	淨資產	39,784,183	2.61
退休及離職準備金	2,943,729	0.19	淨資產	39,784,183	2.61
其他準備金	1,354,473	0.09	累積餘額	39,765,426	2.61
其他準備金-獎助學金	1,179,180	0.08	本期賸餘	18,757	0.00
其他準備金-其他	175,293	0.01	合計：	1,525,050,281	
固定資產	28,527,224	1.87			
土地改良物	2,722,665	0.18			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,496,744	-0.10			
房屋建築及設備	16,090,439	1.06			
房屋建築及設備	17,494,265	1.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,403,826	-0.09			
機械及設備	3,880,814	0.25			
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3月31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	-12,989,341	-0.85			
交通及運輸設備	2,054,430	0.13			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,074,312	-0.07			
雜項設備	3,778,876	0.25			
雜項設備	12,146,869	0.80			
累計折舊-雜項設備	-8,367,993	-0.55			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	59,122	0.00			
無形資產	59,122	0.00			
電腦軟體	59,122	0.00			
其他資產	1,479,063,504	96.98			
什項資產	1,479,063,504	96.98			

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3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	444,984	0.03			
代管資產	1,478,618,520	96.96			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,439,345,000	94.38			
代管資產-房屋建築及設備	39,248,220	2.57			
合計：	1,525,050,281				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,706,496	25,238,013
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	10,200	59,824
廢舊物品售價收入	8,760	8,760
其他財產收入	1,440	51,064
政府撥入收入	5,692,105	25,172,120
公庫撥款收入	5,210,373	24,276,735
政府其他撥入收入	481,732	895,385
其他收入	4,191	4,869
受贈收入	626	626
雜項收入	3,565	4,243
支出	6,876,665	25,219,256
人事支出	5,093,004	22,327,247
人事支出	5,093,004	22,327,247
業務支出	564,200	1,133,641
業務支出	564,200	1,133,641
獎補助支出	12,000	12,000
其他獎補助	12,000	12,000
財產損失		4,041
財產交易損失		4,041
折舊、折耗及攤銷	1,205,481	1,737,947
固定資產折舊	1,203,331	1,731,498
無形資產攤銷	2,150	6,449
其他支出	1,980	4,380
其他支出	1,980	4,380

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3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）	-1,170,169	18,757
期初淨資產		39,765,426
解繳公庫		
期末淨資產		39,784,183

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

40501316-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	25,238,013		25,238,013	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	59,824		59,824	財產收益
政府撥入收入	25,172,120		25,172,120	政府撥入收入
其他收入	4,869		4,869	其他收入
基金用途	23,663,900	1,555,356	25,219,256	支出
用人費用	22,327,247		22,327,247	人事支出
服務費用	656,489	477,152	1,133,641	業務支出
材料及用品費	90,089	-90,089		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
稅捐及規費(強制費)	12,229	-12,229		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	374,034	-374,034		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	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	186,632	4,041	4,041	財產損失
其他	4,380	1,737,947	1,737,947	折舊、折耗及攤銷
其他	4,380		4,380	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,574,113	-1,555,356	18,757	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	11,197,837	28,586,346	39,784,183	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」65萬6,489元與會計科目「業務支出」113萬3,641元間之調整數47萬7,152元，係「材料及用品費」9萬89元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、稅捐及規費(強制費)1萬2,229元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬4,034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」173萬7,947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」18萬6,632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3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
8,755,329	8,930,622	-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3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
2,498,152	2,498,152	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年3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
183,143	183,143	0	