

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

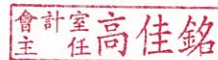
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員

高佳銘



機關長官

楊秀文



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 112 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 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 7 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 8 ~ 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 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	72,116,000	5,078,889	4,949,175	129,714	2.62	19,396,714	19,138,655	258,059	1.35
勞務收入	9,000	300		300		300		300	
服務收入	9,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	145,000	1,288		1,288		1,656		1,656	
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	125,000	1,288	0	1,288		1,656	0	1,656	
政府撥入收入	71,860,000	5,076,675	4,949,175	127,500	2.58	19,394,132	19,138,655	255,477	1.33
公庫撥款收入	71,860,000	4,949,175	4,949,175	0		19,138,655	19,138,655	0	
政府其他撥入收入		127,500	0	127,500		255,477	0	255,477	
其他收入	102,000	626		626		626		626	
受贈收入	22,000	626	0	626		626	0	626	
雜項收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	76,939,000	4,529,751	4,949,175	-419,424	-8.47	16,586,090	19,138,655	-2,552,565	-13.34
國民教育計畫	68,209,000	4,510,433	4,760,773	-250,340	-5.26	16,566,772	18,943,253	-2,376,481	-12.55
一般行政管理計畫	2,209,000	19,318	188,402	-169,084	-89.75	19,318	195,402	-176,084	-90.11
建築及設備計畫	6,521,000								
購建固定資產	6,485,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,823,000	549,138		549,138		2,810,624		2,810,624	
期初基金餘額	6,677,000					7,282,097	6,677,000	605,097	9.06
解繳公庫									
期末基金餘額	1,854,000					10,092,721	6,677,000	3,415,721	51.16

※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 112 年 2 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 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		72,116,000		72,116,000	5,078,889	4,949,175	129,714	2.62	19,396,714	19,138,655	258,059	1.35
勞務收入		9,000		9,000	300		300		300		300	
服務收入		9,000		9,000	300		300		300		300	
財產收入		145,000		145,000	1,288		1,288		1,656		1,656	
財產處分收入		20,000		20,000								
其他財產收入		125,000		125,000	1,288		1,288		1,656		1,656	
政府撥入收入		71,860,000		71,860,000	5,076,675	4,949,175	127,500	2.58	19,394,132	19,138,655	255,477	1.33
公庫撥款收入		71,860,000		71,860,000	4,949,175	4,949,175			19,138,655	19,138,655		
政府其他撥入收入					127,500		127,500		255,477		255,477	
其他收入		102,000		102,000	626		626		626		626	
受贈收入		22,000		22,000	626		626		626		626	
雜項收入		80,000		80,000								
基金用途		76,939,000		76,939,000	4,529,751	4,949,175	-419,424	-8.47	16,586,090	19,138,655	-2,552,565	-13.34
國民教育計畫		68,209,000		68,209,000	4,510,433	4,760,773	-250,340	-5.26	16,566,772	18,943,253	-2,376,481	-12.55
國民中學教育		68,209,000		68,209,000	4,510,433	4,760,773	-250,340	-5.26	16,566,772	18,943,253	-2,376,481	-12.55
一般行政管理計畫		2,209,000		2,209,000	19,318	188,402	-169,084	-89.75	19,318	195,402	-176,084	-90.11
行政管理及推展		2,209,000		2,209,000	19,318	188,402	-169,084	-89.75	19,318	195,402	-176,084	-90.11
建築及設備計畫		6,521,000		6,521,000								
營建及修建工程		5,843,000		5,843,000								
其他設備		642,000		642,000								
無形資產		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-4,823,000		-4,823,000	549,138		549,138		2,810,624		2,810,624	
期初基金餘額		6,677,000		6,677,000					7,282,097	6,677,000	605,373	9.07
解繳公庫												
期末基金餘額		1,854,000		1,854,000					10,092,721	6,677,000	3,415,721	51.16

※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 112 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收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1,288元。
- 三、政府其他撥入收入：255,477元。
 1. RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)280元(暫收轉入)。
 2. RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫28,425元(暫收轉入)。
 3. RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)20,100元(暫收轉入)。
 4. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫55,295元(暫收轉入)。
 5. RA1618-111年度樂齡學習工作計畫經費0元(暫收轉入36,998元，繳回36,998元)。
 6. RA1624-111學年度藝術與美感教育深耕計畫經費9,740元(暫收轉入)。
 7. RA1533-111學年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證經費14,137元。
 8. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費90,000元。
 9. RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫經費37,500元。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收626元。
- 五、國民教育計畫：預借考績獎金尚未核定轉正。
- 六、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用賸餘。

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 112 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	
國民教育計畫		本月數				4,510,433	4,760,773	-250,340	-5.26
		累計數				16,566,772	18,943,253	-2,376,481	-12.55

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 112 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	55,954,077	-27,545,002		5,868	-715,679	27,687,528	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,810,016			-69,616	2,339,777	
房屋及建築	17,494,265	-2,238,096			-181,700	15,074,469	
機械及設備	17,107,822	-13,045,586			-227,370	3,834,866	
交通及運輸設備	3,128,742	-1,426,121			-76,737	1,625,884	
雜項設備	13,937,269	-9,025,183			-160,256	4,751,830	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註： 1.電腦軟體：減少數計5,868元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,868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 112 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	66,570			5,868		60,702	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計5,868元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,868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 112 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		336,000			336,000											
機械及設備		336,000			336,000											
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		306,000			306,000											
雜項設備		306,000			306,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		642,000			642,000											

※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 112 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	5,843,000		5,843,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,843,000		5,843,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,879,000		5,879,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,519,672,412	100.00	負 債	1,481,892,163	97.51
流動資產	10,762,952	0.71	流動負債	1,593,899	0.10
現金	9,818,211	0.65	應付款項	1,593,899	0.10
銀行存款	9,738,211	0.64	應付代收款	1,593,899	0.10
銀行存款-公庫存款	7,697,355	0.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,547,773	0.10	其他負債	1,480,298,264	97.41
銀行存款-代繳費款	232,361	0.02	什項負債	1,480,298,264	97.41
專戶			存入保證金	1,146,140	0.08
銀行存款-教育儲蓄	260,722	0.02	應付退休及離職金	1,928,316	0.13
專戶			應付代管資產	1,477,223,808	97.21
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,436	0.00	淨資產	37,780,249	2.49
其他應收款	14,436	0.00	淨資產	37,780,249	2.49
預付款項	930,305	0.06	淨資產	37,780,249	2.49
預付費用	930,305	0.06	累積餘額	35,691,172	2.35
長期貸墊款及準備金	3,298,941	0.22	本期賸餘	2,089,077	0.14
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,298,941	0.22	合計：	1,519,672,412	
退休及離職準備金	1,928,316	0.13			
其他準備金	1,370,625	0.09			
其他準備金-獎助學金	1,189,762	0.08			
其他準備金-其他	180,863	0.01			
固定資產	27,626,826	1.82			
土地改良物	2,339,777	0.15			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,879,632	-0.12			
房屋建築及設備	15,074,469	0.99			
房屋建築及設備	17,494,265	1.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,419,796	-0.16			
機械及設備	3,834,866	0.25			
機械及設備	17,107,822	1.13			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-13,272,956	-0.87			
交通及運輸設備	1,625,884	0.11			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,502,858	-0.10			
雜項設備	4,751,830	0.31			
雜項設備	13,937,269	0.92			
累計折舊-雜項設備	-9,185,439	-0.60			
無形資產	60,702	0.00			
無形資產	60,702	0.00			
電腦軟體	60,702	0.00			
其他資產	1,477,922,991	97.25			
什項資產	1,477,922,991	97.25			
暫付及待結轉帳項	699,183	0.05			
代管資產	1,477,223,808	97.21			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,439,345,000	94.71			
代管資產-房屋建築及設備	37,853,508	2.49			
合計：	1,519,672,412				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,078,889	19,396,714
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	1,288	1,656
其他財產收入	1,288	1,656
政府撥入收入	5,076,675	19,394,132
公庫撥款收入	4,949,175	19,138,655
政府其他撥入收入	127,500	255,477
其他收入	626	626
受贈收入	626	626
支出	4,890,541	17,307,637
人事支出	4,406,170	16,462,509
人事支出	4,406,170	16,462,509
業務支出	123,581	123,581
業務支出	123,581	123,581
折舊、折耗及攤銷	360,790	721,547
固定資產折舊	357,856	715,679
無形資產攤銷	2,934	5,868
本期賸餘（短絀）	188,348	2,089,077
期初淨資產		35,691,172
解繳公庫		
期末淨資產		37,780,249

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	19,396,714		19,396,714	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	1,656		1,656	財產收益
政府撥入收入	19,394,132		19,394,132	政府撥入收入
其他收入	626		626	其他收入
基金用途	16,586,090	721,547	17,307,637	支出
用人費用	16,462,509		16,462,509	人事支出
服務費用	101,081	22,500	123,581	業務支出
材料及用品費	9,038	-9,038		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,462	-13,462		
		721,547	721,547	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,810,624	-721,547	2,089,077	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,282,097	28,409,075	35,691,172	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,092,721	27,687,528	37,780,249	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」10萬1,081元與會計科目「業務支出」12萬3,581元間之調整數2萬2,500元，係「材料及用品費」9,038元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)1萬3,462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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」72萬1,547元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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112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
7,697,355	7,878,218	-180,863	差異金額為:
			其他準備金-其他180,863元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國112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
1,547,773	1,547,773	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112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
260,722	260,722	0	