

40501316

臺北市政府教育局主管

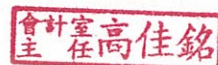
臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 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 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 ~ 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 112 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	72,116,000	5,286,486	5,223,577	62,909	1.20	24,683,200	24,362,232	320,968	1.32
勞務收入	9,000		4,000	-4,000	-100.00	300	4,000	-3,700	-92.50
服務收入	9,000	0	4,000	-4,000	-100.00	300	4,000	-3,700	-92.50
財產收入	145,000	72,229	62,500	9,729	15.57	73,885	62,500	11,385	18.22
財產處分收入	20,000	3,421	0	3,421		3,421	0	3,421	
其他財產收入	125,000	68,808	62,500	6,308	10.09	70,464	62,500	7,964	12.74
政府撥入收入	71,860,000	5,203,692	5,157,077	46,615	0.90	24,597,824	24,295,732	302,092	1.24
公庫撥款收入	71,860,000	5,168,677	5,157,077	11,600	0.22	24,307,332	24,295,732	11,600	0.05
政府其他撥入收入		35,015	0	35,015		290,492	0	290,492	
其他收入	102,000	10,565		10,565		11,191		11,191	
受贈收入	22,000	10,000	0	10,000		10,626	0	10,626	
雜項收入	80,000	565	0	565		565	0	565	
基金用途	76,939,000	5,716,320	5,223,577	492,743	9.43	22,302,410	24,362,232	-2,059,822	-8.45
國民教育計畫	68,209,000	5,526,850	5,035,175	491,675	9.76	22,093,622	23,978,428	-1,884,806	-7.86
一般行政管理計畫	2,209,000	152,660	188,402	-35,742	-18.97	171,978	383,804	-211,826	-55.19
建築及設備計畫	6,521,000	36,810		36,810		36,810		36,810	
購建固定資產	6,485,000	36,810		36,810		36,810		36,810	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,823,000	-429,834		-429,834		2,380,790		2,380,790	
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					9,662,887	6,677,000	2,985,887	44.72

※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 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		72,116,000		72,116,000	5,286,486	5,223,577	62,909	1.20	24,683,200	24,362,232	320,968	1.32
勞務收入		9,000		9,000		4,000	-4,000	-100.00	300	4,000	-3,700	-92.50
服務收入		9,000		9,000		4,000	-4,000	-100.00	300	4,000	-3,700	-92.50
財產收入		145,000		145,000	72,229	62,500	9,729	15.57	73,885	62,500	11,385	18.22
財產處分收入		20,000		20,000	3,421		3,421		3,421		3,421	
其他財產收入		125,000		125,000	68,808	62,500	6,308	10.09	70,464	62,500	7,964	12.74
政府撥入收入		71,860,000		71,860,000	5,203,692	5,157,077	46,615	0.90	24,597,824	24,295,732	302,092	1.24
公庫撥款收入		71,860,000		71,860,000	5,168,677	5,157,077	11,600	0.22	24,307,332	24,295,732	11,600	0.05
政府其他撥入收入					35,015		35,015		290,492		290,492	
其他收入		102,000		102,000	10,565		10,565		11,191		11,191	
受贈收入		22,000		22,000	10,000		10,000		10,626		10,626	
雜項收入		80,000		80,000	565		565		565		565	
基金用途		76,939,000		76,939,000	5,716,320	5,223,577	492,743	9.43	22,302,410	24,362,232	-2,059,822	-8.45
國民教育計畫		68,209,000		68,209,000	5,526,850	5,035,175	491,675	9.76	22,093,622	23,978,428	-1,884,806	-7.86
國民中學教育		68,209,000		68,209,000	5,510,850	5,035,175	475,675	9.45	22,077,622	23,978,428	-1,900,806	-7.93
國民小學教育					16,000		16,000		16,000		16,000	
一般行政管理計畫		2,209,000		2,209,000	152,660	188,402	-35,742	-18.97	171,978	383,804	-211,826	-55.19
行政管理及推展		2,209,000		2,209,000	152,660	188,402	-35,742	-18.97	171,978	383,804	-211,826	-55.19
建築及設備計畫		6,521,000		6,521,000	36,810		36,810		36,810		36,810	
營建及修建工程		5,843,000		5,843,000	36,810		36,810		36,810		36,810	
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	-429,834		-429,834		2,380,790		2,380,790	
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					9,662,887	6,677,000	2,985,887	44.72

※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 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收3,700元。
- 二、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收3,421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7,964元。
- 四、公庫撥款收入：一般性補助款追加預算-112年度公立國中小冷氣電費及維護費11,600元。
- 五、政府其他撥入收入：290,492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0元(撥款14,137元，繳回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。
 10. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款27,972元。
 11. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班經費(含冷氣電費)17,778元。
 12. RA2907-112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,402元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收10,626元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入較預計數超收565元。
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用賸餘。
- 九、建築及設備計畫：西棟屋頂防漏整修工程PCM費用等計36,810元已執行惟尚未分配。

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 112 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				5,526,850	5,035,175	491,675	9.76
		累計數				22,093,622	23,978,428	-1,884,806	-7.86

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 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	55,954,077	-27,545,002	666,496	881,887	-360,144	27,833,540	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,810,016			-104,424	2,304,969	
房屋及建築	17,494,265	-2,238,096			-272,550	14,983,619	
機械及設備	17,107,822	-13,045,586	666,496	846,098	345,444	4,228,078	
交通及運輸設備	3,128,742	-1,426,121		26,986	-88,230	1,587,405	
雜項設備	13,937,269	-9,025,183			-240,384	4,671,702	
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.機械及設備：增加數計666,496元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計666,496元。減少數計846,098元，變動原因為：(5)報廢：846,098元。

2.交通及運輸設備：減少數計26,986元，變動原因為：(5)報廢：26,986元。

3.電腦軟體：減少數計8,803元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額8,803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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	66,570			8,803		57,767	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計666,496元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計666,496元。減少數計846,098元，變動原因為：(5)報廢：846,098元。
2.交通及運輸設備：減少數計26,986元，變動原因為：(5)報廢：26,986元。
3.電腦軟體：減少數計8,803元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額8,803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 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															
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 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	5,843,000		5,843,000		36,810		36,810		36,810		西棟屋頂防漏整修工程PCM費用等計36,810元已執行惟尚未分配。		0.63
541 遞延修繕房屋建築支出	5,843,000		5,843,000		36,810		36,810		36,810			0.63	
542 其他遞延支出													
總 計	5,879,000		5,879,000		36,810		36,810	0.00	36,810	0.00			0.63

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,572,808,520	100.00	負 債	1,535,312,093	97.62
流動資產	12,044,909	0.77	流動負債	3,361,638	0.21
現金	11,100,168	0.71	應付款項	3,361,638	0.21
銀行存款	11,020,168	0.70	應付代收款	3,361,638	0.21
銀行存款-公庫存款	7,257,521	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,061,500	0.19	其他負債	1,531,950,455	97.40
銀行存款-代繳費款	456,175	0.03	什項負債	1,531,950,455	97.40
專戶			存入保證金	1,146,140	0.07
銀行存款-教育儲蓄	244,972	0.02	應付退休及離職金	1,932,299	0.12
戶			應付代管資產	1,528,872,016	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	37,496,427	2.38
其他應收款	14,436	0.00	淨資產	37,496,427	2.38
預付款項	930,305	0.06	淨資產	37,496,427	2.38
預付費用	930,305	0.06	累積餘額	35,691,172	2.27
長期貸墊款及準備金	3,312,924	0.21	本期騰餘	1,805,255	0.11

信託代理與保證資產 463,629

保證品 463,629

信託代理與保證負債

應付保證品

463,629

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,312,924	0.21	合計：	1,572,808,520	
退休及離職準備金	1,932,299	0.12			
其他準備金	1,380,625	0.09			
其他準備金-獎助學金	1,199,762	0.08			
其他準備金-其他	180,863	0.01			
固定資產	27,775,773	1.77			
土地改良物	2,304,969	0.15			
土地改良物	4,219,409	0.27			
累計折舊-土地改良物	-1,914,440	-0.12			
房屋建築及設備	14,983,619	0.95			
房屋建築及設備	17,494,265	1.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,510,646	-0.16			
機械及設備	4,228,078	0.27			
機械及設備	16,928,220	1.08			

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3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	-12,700,142	-0.81			
交通及運輸設備	1,587,405	0.10			
交通及運輸設備	3,101,756	0.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,514,351	-0.10			
雜項設備	4,671,702	0.30			
雜項設備	13,937,269	0.89			
累計折舊-雜項設備	-9,265,567	-0.59			
無形資產	57,767	0.00			
無形資產	57,767	0.00			
電腦軟體	57,767	0.00			
其他資產	1,529,617,147	97.25			
什項資產	1,529,617,147	97.25			
暫付及待結轉帳項	745,131	0.05			
代管資產	1,528,872,016	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3月31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	1,491,120,000	94.81			
代管資產-房屋建築及設備	37,726,716	2.40			
合計：	1,572,808,520				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,952,982	25,349,696
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	738,725	740,381
廢舊物品售價收入	3,421	3,421
財產交易利益	666,496	666,496
其他財產收入	68,808	70,464
政府撥入收入	5,203,692	24,597,824
公庫撥款收入	5,168,677	24,307,332
政府其他撥入收入	35,015	290,492
其他收入	10,565	11,191
受贈收入	10,000	10,626
雜項收入	565	565
支出	6,236,804	23,544,441
人事支出	4,942,783	21,405,292
人事支出	4,942,783	21,405,292
業務支出	723,974	847,555
業務支出	723,974	847,555
財產損失	8,685	8,685
財產交易損失	8,685	8,685
折舊、折耗及攤銷	511,799	1,233,346
固定資產折舊	508,864	1,224,543
無形資產攤銷	2,935	8,803
其他支出	49,563	49,563
其他支出	49,563	49,563

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-283,822	1,805,255
期初淨資產		35,691,172
解繳公庫		
期末淨資產		37,496,427

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 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	24,683,200	666,496	25,349,696	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	73,885	666,496	740,381	財產收益
政府撥入收入	24,597,824		24,597,824	政府撥入收入
其他收入	11,191		11,191	其他收入
基金用途	22,302,410	1,242,031	23,544,441	支出
用人費用	21,405,292		21,405,292	人事支出
服務費用	367,116	480,439	847,555	業務支出
材料及用品費	70,577	-70,577		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	409,062	-409,062		
		8,685	8,685	財產損失
		1,233,346	1,233,346	折舊、折耗及攤銷
其他	12,753	36,810	49,563	其他支出
遞延支出	36,810	-36,810		
本期賸餘(短絀)	2,380,790	-575,535	1,805,255	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	9,662,887	27,833,540	37,496,427	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」367,116元與會計科目「業務支出」847,555元間之調整數480,439元，係「材料及用品費」70,577元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)409,062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「財產收益」其中666,496元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,233,346元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」8,685元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12,753元與會計科目「其他支出」49,563元間之調整數36,810元，係「遞延支出」36,810元。

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
7,257,521	7,438,384	-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
3,061,500	3,061,500	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112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
244,972	244,972	0	