

40501316

臺北市府教育局主管

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 112 年 5 月份

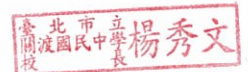
主辦會計人員

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 5 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 112 年 5 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	5,953,400	5,524,675	428,725	7.76	31,471,989	30,272,582	1,199,407	3.96
勞務收入	9,000					300	4,000	-3,700	-92.50
服務收入	9,000	0	0	0		300	4,000	-3,700	-92.50
財產收入	145,000	2,941		2,941		76,826	62,500	14,326	22.92
財產處分收入	20,000	3,142	0	3,142		6,563	0	6,563	
其他財產收入	125,000	-201	0	-201		70,263	62,500	7,763	12.42
政府撥入收入	71,860,000	5,950,459	5,524,675	425,784	7.71	31,377,101	30,206,082	1,171,019	3.88
公庫撥款收入	71,860,000	5,524,675	5,524,675	0		30,289,682	30,206,082	83,600	0.28
政府其他撥入收入		425,784	0	425,784		1,087,419	0	1,087,419	
其他收入	102,000					17,762		17,762	
受贈收入	22,000	0	0	0		16,539	0	16,539	
雜項收入	80,000	0	0	0		1,223	0	1,223	
基金用途	76,939,000	5,890,038	5,524,675	365,363	6.61	32,954,750	35,095,582	-2,140,832	-6.10
國民教育計畫	68,209,000	5,714,354	5,030,273	684,081	13.60	32,484,600	34,028,974	-1,544,374	-4.54
一般行政管理計畫	2,209,000	104,832	188,402	-83,570	-44.36	362,488	760,608	-398,120	-52.34
建築及設備計畫	6,521,000	70,852	306,000	-235,148	-76.85	107,662	306,000	-198,338	-64.82
購建固定資產	6,485,000	70,852	306,000	-235,148	-76.85	107,662	306,000	-198,338	-64.82
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,823,000	63,362		63,362		-1,482,761	-4,823,000	3,340,239	-69.26
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					5,799,336	1,854,000	3,945,336	212.80

※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 5 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6,563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7,763元。
- 四、公庫撥款收入：較預計數超收83,600元。
 1. 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。
 2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費(111年統籌分配稅款精進計畫)72,000元。
- 五、政府其他撥入收入：較預計數超收1,087,419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。
 13. RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,440元。
 14. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費5,008元。
 15. RA2618-112年度辦理樂齡學習工作計畫經費352,695元。
 16. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)經費22,444元(撥款36,880元，沖其他應收款14,436元)。
 17. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費403,340元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收16,539元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入較預計數超收1,223元。
- 八、一般行政管理計畫：勞務委外外包費未及於5月付款，將於6月付款。
- 九、建築及設備計畫：較預計數落後198,338元。
 1. 營建及修建工程：
 - (1) 遞延修繕房屋建築支出：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。
 2. 其他設備：
 - (1) 雜項設備：採購賸餘21,148元；冷氣機等設備共計214,000元已分配未執行，擬配合中央補助款辦理期程，積極完成採購事宜。

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 5 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				5,714,354	5,030,273	684,081	13.60
		累計數				32,484,600	34,028,974	-1,544,374	-4.54

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 5 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	1,139,657	887,756	-1,257,915	27,403,061	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,810,016			-174,040	2,235,353	
房屋及建築	17,494,265	-2,238,096			-454,250	14,801,919	
機械及設備	17,107,822	-13,045,586	1,029,007	846,098	-61,305	4,183,840	
交通及運輸設備	3,128,742	-1,426,121		26,986	-164,424	1,511,211	
雜項設備	13,937,269	-9,025,183	110,650		-403,896	4,618,840	
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1,029,007元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計1,029,007元。減少數計846,098元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：846,098元。

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

3.雜項設備：增加數計110,650元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備共計70,852元。(3)撥入：中崙高中移撥電子白板等設備計39,798元。

4.電腦軟體：減少數計14,672元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額14,672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 5 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			14,672		51,898	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,029,007元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計1,029,007元。減少數計846,098元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：846,098元。
 2.交通及運輸設備：減少數計26,986元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：26,986元。
 3.雜項設備：增加數計110,650元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備共計70,852元。(3)撥入：中崙高中移撥電子白板等設備計39,798元。
 4.電腦軟體：減少數計14,672元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額14,672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 5 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	306,000	70,852		70,852	23.15	-235,148	-76.85				23.15
雜項設備		306,000			306,000	306,000	70,852		70,852	23.15	-235,148	-76.85	採購賸餘21,148元；冷氣機等設備共計214,000元已分配未執行。	配合中央補助款辦理期程，積極完成採購事宜。		23.15
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 112 年 5 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		642,000			642,000	306,000	70,852		70,852	23.15	-235,148	-76.85			11.04

※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 5 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					0.63
541 遞延修繕房屋建築支	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
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,567,828,619	100.00	負 債	1,534,626,222	97.88
流動資產	7,512,621	0.48	流動負債	2,967,591	0.19
現金	7,415,341	0.47	應付款項	2,967,591	0.19
銀行存款	7,335,341	0.47	應付代收款	2,967,591	0.19
銀行存款-公庫存款	4,235,518	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,400,914	0.15	其他負債	1,531,658,631	97.69
銀行存款-代繳費款	489,772	0.03	什項負債	1,531,658,631	97.69
專戶			存入保證金	1,075,681	0.07
銀行存款-教育儲蓄	209,137	0.01	應付退休及離職金	1,964,518	0.13
專戶			應付代管資產	1,528,618,432	97.50
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	0	0.00	淨資產	33,202,397	2.12
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,202,397	2.12
預付款項	97,280	0.01	淨資產	33,202,397	2.12
預付費用	97,280	0.01	累積餘額	35,691,172	2.28
長期貸墊款及準備金	3,351,056	0.21	本期短絀	-2,488,775	-0.16
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,351,056	0.21	合計：	1,567,828,619	
退休及離職準備金	1,964,518	0.13			
其他準備金	1,386,538	0.09			
其他準備金-獎助學金	1,205,675	0.08			
其他準備金-其他	180,863	0.01			
固定資產	27,351,163	1.74			
土地改良物	2,235,353	0.14			
土地改良物	4,219,409	0.27			
累計折舊-土地改良物	-1,984,056	-0.13			
房屋建築及設備	14,801,919	0.94			
房屋建築及設備	17,494,265	1.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,692,346	-0.17			
機械及設備	4,183,840	0.27			
機械及設備	17,290,731	1.10			
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5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	-13,106,891	-0.84			
交通及運輸設備	1,511,211	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	-1,590,545	-0.10			
雜項設備	4,618,840	0.29			
雜項設備	14,047,919	0.90			
累計折舊-雜項設備	-9,429,079	-0.60			
無形資產	51,898	0.00			
無形資產	51,898	0.00			
電腦軟體	51,898	0.00			
其他資產	1,529,561,881	97.56			
什項資產	1,529,561,881	97.56			
暫付及待結轉帳項	943,449	0.06			
代管資產	1,528,618,432	97.50			

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5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	95.11			
代管資產-房屋建築及設備	37,473,132	2.39			
合計：	1,567,828,619				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,953,400	32,540,794
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	2,941	1,060,631
廢舊物品售價收入	3,142	6,563
財產交易利益		983,805
其他財產收入	-201	70,263
政府撥入收入	5,950,459	31,377,101
公庫撥款收入	5,524,675	30,289,682
政府其他撥入收入	425,784	1,087,419
其他收入		102,762
受贈收入		101,539
雜項收入		1,223
支出	6,199,902	35,029,569
人事支出	5,523,203	31,466,273
人事支出	5,523,203	31,466,273
業務支出	291,903	1,346,402
業務支出	291,903	1,346,402
獎補助支出		12,000
其他獎補助		12,000
財產損失		8,685
財產交易損失		8,685
折舊、折耗及攤銷	380,716	2,136,986
固定資產折舊	377,781	2,122,314
無形資產攤銷	2,935	14,672
其他支出	4,080	59,223
其他支出	4,080	59,223

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-246,502	-2,488,775
期初淨資產		35,691,172
解繳公庫		
期末淨資產		33,202,397

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。

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 112 年 5 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	31,471,989	1,068,805	32,540,794	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	76,826	983,805	1,060,631	財產收益
政府撥入收入	31,377,101		31,377,101	政府撥入收入
其他收入	17,762	85,000	102,762	其他收入
基金用途	32,954,750	2,074,819	35,029,569	支出
用人費用	31,466,273		31,466,273	人事支出
服務費用	753,961	592,441	1,346,402	業務支出
材料及用品費	136,292	-136,292		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	453,899	-453,899		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
資產短絀		8,685	8,685	財產損失
其他	22,413	36,810	59,223	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	36,810	-36,810		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	70,852	-70,852		
本期賸餘(短絀)	-1,482,761	-1,006,014	-2,488,775	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	5,799,336	27,403,061	33,202,397	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數7萬852元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」75萬3,961元與會計科目「業務支出」134萬6,402元間之調整數59萬2,441元，係「材料及用品費」13萬6,292元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、稅捐及規費(強制費)250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)45萬3,899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98萬3,805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「其他收入」8萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」213萬6,986元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 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」2萬2,413元與會計科目「其他支出」5萬9,223元間之調整數3萬6,810元，係「遞延支出」。

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5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
4,235,518	4,416,381	-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5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
2,400,914	2,400,914	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年5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
209,137	209,137	0	