

40501316

臺北市府教育局主管

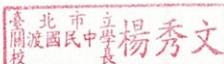
臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員 陳怡璇 

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 113 年 10 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 1 7 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 113 年 10 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	75,980,000	4,441,013	4,421,616	19,397	0.44	80,922,596	72,888,591	8,034,005	11.02
徵收及依法分配收入						16,800		16,800	
違規罰款收入		0	0	0		16,800	0	16,800	
勞務收入	9,000	300		300		1,500	9,000	-7,500	-83.33
服務收入	9,000	300	0	300		1,500	9,000	-7,500	-83.33
財產收入	162,000	18,984		18,984		220,037	153,000	67,037	43.82
財產處分收入	27,000	0	0	0		99,753	18,000	81,753	454.18
其他財產收入	135,000	18,984	0	18,984		120,284	135,000	-14,716	-10.90
政府撥入收入	75,707,000	4,421,616	4,421,616			80,516,964	72,675,591	7,841,373	10.79
公庫撥款收入	75,707,000	4,421,616	4,421,616	0		79,641,491	72,675,591	6,965,900	9.58
政府其他撥入收入		0	0	0		875,473	0	875,473	
其他收入	102,000	113		113		167,295	51,000	116,295	228.03
受贈收入	22,000	0	0	0		159,961	11,000	148,961	1,354.19
雜項收入	80,000	113	0	113		7,334	40,000	-32,666	-81.67
基金用途	76,419,000	6,245,891	4,421,616	1,824,275	41.26	68,416,170	73,127,591	-4,711,421	-6.44
國民教育計畫	68,481,000	5,930,568	4,127,874	1,802,694	43.67	64,983,465	65,832,913	-849,448	-1.29
一般行政管理計畫	2,721,000	272,035	216,742	55,293	25.51	1,819,047	2,077,678	-258,631	-12.45
建築及設備計畫	5,217,000	43,288	77,000	-33,712	-43.78	1,613,658	5,217,000	-3,603,342	-69.07
購建固定資產	5,188,000	43,288	48,000	-4,712	-9.82	1,613,658	5,188,000	-3,574,342	-68.90
其他	29,000		29,000	-29,000	-100.00		29,000	-29,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-439,000	-1,804,878		-1,804,878		12,506,426	-239,000	12,745,426	-5,332.81
期初基金餘額	2,459,000					4,263,731	2,459,000	1,804,731	73.39
解繳公庫									
期末基金餘額	2,020,000					16,770,157	2,220,000	14,550,157	655.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：畢業紀念冊廠商逾期交貨及午餐記點罰款收入核實繳庫16,800元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收7,500元。
- 三、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收81,753元。
- 四、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短收14,716元。
- 五、公庫撥款收入：較預計數超收6,965,900元。
 1. 統籌款-113年校舍壁癌修繕專案第1批次295,400元。
 2. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)748,500元。
 3. 統籌款-衛工處代辦113年度校園汗水下水道接管工程1,100,000元。
 4. 收局款非統籌-公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(統籌分配稅款)2,476,000元。
 5. 收局款非統籌-公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(統籌分配稅款)2,346,000元。
- 六、政府其他撥入收入：875,473元。
 1. RA2618-112年度辦理樂齡學習工作計畫經費0元(暫收轉入18,627元，繳回18,627元)。
 2. RA2260-112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫63,811元(含暫收轉入47,436元，繳回71,125元)。
 3. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費(第1期款)4,400元(暫收轉入)。
 4. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費16,937元(含暫收轉入3,497元)。
 5. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費27,636元(撥款28,148元，繳回512元)。
 6. RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費14,915元。
 7. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,268元。
 8. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)31,752元。
 9. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費(第2期款)42,000元。
 10. RA3618-113年度辦理樂齡學習工作計畫447,551元。
 11. RA2285-中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程21,792元。(撥款30,000元，繳回8,208元)。
 12. RA2253-112(2)本土語文及臺灣手語開課經費13,608元。
 13. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費16,420元。
 14. RA3311-112(2)公立國小及國中學校用書經費8,803元。
 15. RA3705-113年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費32,900元。
 16. RA3731-113年運動發展基金補助格及學校運動團隊89,100元。
 17. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費41,580元。
- 七、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收148,961元。
- 八、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數短收32,666元
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：較預計數短支3,603,342元，主要係因113年度校園汗水下水道接管工程4,500,000元，以預付方式委託衛工處代辦，本案已完工，將協調衛工處儘速辦理驗收付款作業。

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 113 年 10 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				5,930,568	4,127,874	1,802,694	43.67
		累計數				64,983,465	65,832,913	-849,448	-1.29

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 113 年 10 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	56,825,288	-30,538,534	1,035,432	544,884	-3,186,086	23,591,216	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-348,080	1,643,617	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-908,500	13,257,469	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887	773,380	313,270	-1,003,809	3,478,447	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405	15,000		-355,735	910,616	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234	247,052	210,047	-569,962	4,291,277	
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773,380元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計464,080元。(2)撥入：一般性補助款購置能源管理系統等設備計39,300元。(3)受贈：關渡宮及家長會長捐款購置大屏顯示器等270,000元。減少數計313,270元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：313,270元。
2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器等設備共計15,000元。
3.雜項設備：增加數計247,052元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計172,994元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計56,852元。(3)受贈：關渡宮捐款購置大屏移動架等設備17,206元。減少數計210,047元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：210,047元。
4.電腦軟體：減少數計21,567，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額21,567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 113 年 10 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	31,357			21,567		9,790	

註： 1.機械及設備：增加數計773,380元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計464,080元。(2)撥入：一般性補助款購置能源管理系統等設備計39,300元。(3)受贈：關渡宮及家長會長捐款購置大屏顯示器等270,000元。減少數計313,270元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：313,270元。
 2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器等設備共計15,000元。
 3.雜項設備：增加數計247,052元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計172,994元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計56,852元。(3)受贈：關渡宮捐款購置大屏移動架等設備17,206元。減少數計210,047元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：210,047元。
 4.電腦軟體：減少數計21,567，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額21,567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 113 年 10 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		688,000	50,000		738,000	738,000	652,074		652,074	88.36	-85,926	-11.64			88.36

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 113 年 10 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	29,000		29,000	29,000						-29,000	-100.00	購置電腦軟體29,000元，已請業務單位儘速辦理。			
521 購置電腦軟體	29,000		29,000	29,000						-29,000	-100.00				
522 購置權利															
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	961,584		961,584	21.37		-3,538,416	-78.63	教育局補助113年度行政教學大樓壁癌修繕執行295,400元，花蓮地震災損及設施修繕612,000元，及教育部補助行政教學大樓老舊廁所整建工程執行54,184元，擬辦理併入決算。 係因113年度校園汙水道下水道接管工程4,500,000元，以預付方式委託衛工處代辦，本案已完工，將協調衛工處儘速辦理驗收付款作業。		21.37	
541 遞延修繕房屋建築支					961,584		961,584			961,584					
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000						-4,500,000	-100.00				
總計	4,529,000		4,529,000	4,529,000	961,584		961,584	21.23		-3,567,416	-78.77			21.23	

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,886,415	100.00	負 債	13,525,042	25.10
流動資產	19,486,981	36.16	流動負債	10,123,949	18.79
現金	13,766,107	25.55	應付款項	10,123,949	18.79
銀行存款	13,686,107	25.40	應付代收款	10,123,949	18.79
銀行存款-公庫存款	9,402,531	17.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,721,006	6.91	其他負債	3,401,093	6.31
銀行存款-代繳費款	476,997	0.89	什項負債	3,401,093	6.31
專戶			存入保證金	1,175,165	2.18
銀行存款-教育儲蓄	85,573	0.16	應付退休及離職金	2,225,928	4.13
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.15	淨資產	40,361,373	74.90
應收款項	0	0.00	淨資產	40,361,373	74.90
其他應收款	0	0.00	淨資產	40,361,373	74.90
預付款項	5,720,874	10.62	累積餘額	30,550,485	56.69
預付費用	5,720,874	10.62	本期賸餘	9,714,718	18.03
長期貸墊款及準備金	3,792,680	7.04	淨資產調整數	96,170	0.18

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274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29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,792,680	7.04	合計：	53,886,415	
退休及離職準備金	2,225,928	4.13			
其他準備金	1,566,752	2.91			
其他準備金-獎助學金	1,385,889	2.57			
其他準備金-其他	180,863	0.34			
固定資產	23,581,426	43.76			
土地改良物	1,643,617	3.05			
土地改良物	4,219,409	7.83			
累計折舊-土地改良物	-2,575,792	-4.78			
房屋建築及設備	13,257,469	24.60			
房屋建築及設備	17,494,265	32.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,236,796	-7.86			
機械及設備	3,478,447	6.46			
機械及設備	18,421,143	34.19			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274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29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113年10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	-14,942,696	-27.73			
交通及運輸設備	910,616	1.69			
交通及運輸設備	3,116,756	5.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,206,140	-4.09			
雜項設備	4,291,277	7.96			
雜項設備	14,054,473	26.08			
累計折舊-雜項設備	-9,763,196	-18.12			
無形資產	9,790	0.02			
無形資產	9,790	0.02			
電腦軟體	9,790	0.02			
其他資產	7,015,538	13.02			
什項資產	7,015,538	13.02			
暫付及待結轉帳項	7,015,538	13.02			
代管資產	1,495,397,968	2,775.09			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274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29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113年10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	0.05			
代管資產-土地	1,460,055,000	2,709.50			
代管資產-房屋建築及設備	35,317,668	65.54			
應付代管資產	-1,495,397,968	-2,775.09			
合計：	53,886,415				

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274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29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,641,013	81,209,802
徵收及依法分配收入		16,800
違規罰款收入		16,800
勞務收入	300	1,500
服務收入	300	1,500
財產收益	18,984	220,037
廢舊物品售價收入		99,753
其他財產收入	18,984	120,284
政府撥入收入	4,421,616	80,516,964
公庫撥款收入	4,421,616	79,641,491
政府其他撥入收入		875,473
其他收入	200,113	454,501
受贈收入	200,000	447,167
雜項收入	113	7,334
支出	6,574,168	71,495,084
人事支出	5,287,242	61,741,293
人事支出	5,287,242	61,741,293
業務支出	883,841	4,967,359
業務支出	883,841	4,967,359
獎補助支出	6,000	51,000
其他獎補助	6,000	51,000
財產損失	4,032	5,232
財產交易損失	4,032	5,232
折舊、折耗及攤銷	365,283	3,725,756
固定資產折舊	364,293	3,704,189
無形資產攤銷	990	21,567
其他支出	27,770	1,004,444
其他支出	27,770	1,004,444

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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,933,155	9,714,718
期初淨資產		30,550,485
解繳公庫		
淨資產調整數		96,170
期末淨資產		40,361,373

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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	80,922,596	287,206	81,209,802	收入
徵收及依法分配收入	16,800		16,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	220,037		220,037	財產收益
政府撥入收入	80,516,964		80,516,964	政府撥入收入
其他收入	167,295	287,206	454,501	其他收入
基金用途	68,416,170	3,078,914	71,495,084	支出
用人費用	61,741,293		61,741,293	人事支出
服務費用	3,441,298	1,526,061	4,967,359	業務支出
材料及用品費	451,502	-451,502		
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600		
稅捐及規費(強制費)	2,224	-2,224		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,050,735	-1,050,735		
捐助、補助與獎助	51,000		51,000	獎補助支出
資產短絀		5,232	5,232	財產損失
其他	42,860	961,584	1,004,444	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	961,584	-961,584		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及營舍與設施工程支出	652,074	-652,074		
本期賸餘(短絀)	12,506,426	-2,791,708	9,714,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,263,731	26,286,754	30,550,485	期初淨資產
解繳公庫		96,170	96,170	解繳公庫
期末基金餘額	16,770,157	23,591,216	40,361,373	淨資產調整數
				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 113 年 10 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數65萬2,074元，其中65萬2,074元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」344萬1,298元與會計科目「業務支出」496萬7,359元間之調整數152萬6,061元，係「材料及用品費」45萬1,502元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,600元、「稅捐及規費」2,224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)105萬735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「其他收入」其中28萬7,206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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」372萬5,756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」5,232元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬2,860元與會計科目「其他支出」100萬4,444元間之調整數96萬1,584元，係「遞延支出」96萬1,584元。
2. 會計科目「淨資產調整數」96,170元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

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113年10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
9,402,531	9,583,394	-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113年10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
3,721,006	3,721,006	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年10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
85,573	85,573	0	