

40501316

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 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 11 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 ~ 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 ~ 6 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 7 ~ 8 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 9 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 10~13 頁
二、收入支出表.....	第 14~15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16~17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 8 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 11 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	5,848,220	2,132,012	3,716,208	174.31	86,770,816	75,020,603	11,750,213	15.66
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					1,500	9,000	-7,500	-83.33
服務收入	9,000	0	0	0		1,500	9,000	-7,500	-83.33
財產收入	162,000	3,847		3,847		223,884	153,000	70,884	46.33
財產處分收入	27,000	667	0	667		100,420	18,000	82,420	457.89
其他財產收入	135,000	3,180	0	3,180		123,464	135,000	-11,536	-8.55
政府撥入收入	75,707,000	5,840,760	2,132,012	3,708,748	173.96	86,357,724	74,807,603	11,550,121	15.44
公庫撥款收入	75,707,000	5,604,012	2,132,012	3,472,000	162.85	85,245,503	74,807,603	10,437,900	13.95
政府其他撥入收入		236,748	0	236,748		1,112,221	0	1,112,221	
其他收入	102,000	3,613		3,613		170,908	51,000	119,908	235.11
受贈收入	22,000	3,500	0	3,500		163,461	11,000	152,461	1,386.01
雜項收入	80,000	113	0	113		7,447	40,000	-32,553	-81.38
基金用途	76,419,000	5,987,192	2,132,012	3,855,180	180.82	74,403,362	75,259,603	-856,241	-1.14
國民教育計畫	68,481,000	5,545,257	1,875,264	3,669,993	195.71	70,528,722	67,708,177	2,820,545	4.17
一般行政管理計畫	2,721,000	200,185	256,748	-56,563	-22.03	2,019,232	2,334,426	-315,194	-13.50
建築及設備計畫	5,217,000	241,750		241,750		1,855,408	5,217,000	-3,361,592	-64.44
購建固定資產	5,188,000	241,750		241,750		1,855,408	5,188,000	-3,332,592	-64.24
其他	29,000					29,000	29,000	-29,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-439,000	-138,972		-138,972		12,367,454	-239,000	12,606,454	-5,274.67
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					16,631,185	2,220,000	14,411,185	649.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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82,420元。
- 四、公庫撥款收入：較預計數超收10,437,900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年度校園汙下水道接管工程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。
6. 113年教育局所屬學校用人費用不敷數3,472,000元。
- 五、政府其他撥入收入：1,112,221元。
1. RA2260-112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫63,811元(暫收轉入47,436元，撥款87,500元，繳回71,125元)。
2. 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1.2期款)46,400元。(第1期4,400元暫收轉入，第2期42,000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-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)31,752元。
4. RA2204-112年度國民中小學生涯發展教育(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. RA3618-113年度辦理樂齡學習工作計畫447,551元。
9. 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。)
10. RA2253-112(2)本土語文及臺灣手語開課經費13,608元。
11. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費16,420元。
12. RA3311-112(2)公立國小及國中學校用書經費8,803元。
13. RA3705-113年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費32,900元。
14. RA3731-113年運動發展基金補助格及學校運動團隊72,821元。(撥款89,100元，繳回16,279元。)
15. 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。
16. RA3746-113年國民中小學充實健康中心設備45,294元。(撥款45,500元，繳回206元。)
17. RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費652元。
18. RA3204-113學年度生涯發展教育經費18,480元。
19. RA3254-113學年度國民中小學學習扶助計畫(開班)經費19,776元。
20. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫經費30,000元。
21. RA3A63-數位內容及教學軟體經費57,575元。
22. RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫經費81,250元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收152,461元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數短收32,553元
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

九、建築及設備計畫：較預計數短支3,332,592元，主要係因113年度校園污水下水道接管工程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

40501316-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				5,545,257	1,875,264	3,669,993	195.71
		累計數				70,528,722	67,708,177	2,820,545	4.17

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 11 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	1,101,582	545,874	-3,549,070	23,293,392	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-382,888	1,608,809	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-999,350	13,166,619	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887	798,380	313,270	-1,131,306	3,375,950	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405	15,000		-390,538	875,813	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234	288,202	210,047	-644,988	4,257,401	
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798,380元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計489,080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288,202元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計168,994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62,356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22,557，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額22,557元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501316-6

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			22,557		8,800	

註： 1.機械及設備：增加數計798,380元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計489,080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288,202元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計168,994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62,356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22,557，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額22,557元。

40501316-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 11 月份

40501316-8

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	673,074		673,074	91.20	-64,926	-8.80			91.20

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 11 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	購置電腦軟體已請購未核銷，將儘速辦理。		
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	1,182,334		1,182,334	26.27	-3,317,666	-73.73	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64,934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。		26.27
541 遞延修繕房屋建築支出					972,334		972,334		972,334				
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	210,000		210,000	4.67	-4,290,000	-95.33			
總 計	4,529,000		4,529,000	4,529,000	1,182,334		1,182,334	26.11	-3,346,666	-73.89			26.11

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,922,485	100.00	負 債	12,997,908	24.56
流動資產	18,922,557	35.76	流動負債	9,584,272	18.11
現金	13,107,683	24.77	應付款項	9,584,272	18.11
銀行存款	13,027,683	24.62	應付代收款	9,584,272	18.11
銀行存款-公庫存款	9,166,059	17.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,497,078	6.61	其他負債	3,413,636	6.45
銀行存款-代繳費款專戶	277,043	0.52	什項負債	3,413,636	6.45
銀行存款-教育儲蓄戶	87,503	0.17	存入保證金	1,184,165	2.24
零用及週轉金	80,000	0.15	應付退休及離職金	2,229,471	4.21
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	39,924,577	75.44
預付款項	5,814,874	10.99	淨資產	39,924,577	75.44
預付費用	5,814,874	10.99	淨資產	39,924,577	75.44
長期貸墊款及準備金	3,799,723	7.18	累積餘額	30,550,485	57.73
準備金	3,799,723	7.18	本期賸餘	9,277,922	17.53
			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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,229,471	4.21	合計：	52,922,485	
其他準備金	1,570,252	2.97			
其他準備金-獎助學金	1,389,389	2.63			
其他準備金-其他	180,863	0.34			
固定資產	23,284,592	44.00			
土地改良物	1,608,809	3.04			
土地改良物	4,219,409	7.97			
累計折舊-土地改良物	-2,610,600	-4.93			
房屋建築及設備	13,166,619	24.88			
房屋建築及設備	17,494,265	33.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,327,646	-8.18			
機械及設備	3,375,950	6.38			
機械及設備	18,446,143	34.86			
累計折舊-機械及設備	-15,070,193	-28.48			
交通及運輸設備	875,813	1.65			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,116,756	5.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,240,943	-4.23			
雜項設備	4,257,401	8.04			
雜項設備	14,095,623	26.63			
累計折舊-雜項設備	-9,838,222	-18.59			
無形資產	8,800	0.02			
無形資產	8,800	0.02			
電腦軟體	8,800	0.02			
其他資產	6,906,813	13.05			
什項資產	6,906,813	13.05			
暫付及待結轉帳項	6,906,813	13.05			
代管資產	1,495,271,176	2,825.40			
代管資產-土地改良物	25,300	0.05			
代管資產-土地	1,460,055,000	2,758.86			

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,893,370	87,103,172
徵收及依法分配收入		16,800
違規罰款收入		16,800
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	3,847	223,884
廢舊物品售價收入	667	100,420
其他財產收入	3,180	123,464
政府撥入收入	5,840,760	86,357,724
公庫撥款收入	5,604,012	85,245,503
政府其他撥入收入	236,748	1,112,221
其他收入	48,763	503,264
受贈收入	48,650	495,817
雜項收入	113	7,447
支出	6,330,166	77,825,250
人事支出	4,582,455	66,323,748
人事支出	4,582,455	66,323,748
業務支出	1,145,407	6,112,766
業務支出	1,145,407	6,112,766
獎補助支出	10,000	61,000
其他獎補助	10,000	61,000
財產損失		5,232
財產交易損失		5,232
折舊、折耗及攤銷	363,974	4,089,730
固定資產折舊	362,984	4,067,173
無形資產攤銷	990	22,557
其他支出	228,330	1,232,774
其他支出	228,330	1,232,774

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-436,796	9,277,922
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		39,924,577

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

40501316-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	86,770,816	332,356	87,103,172	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	223,884		223,884	財產收益
政府撥入收入	86,357,724		86,357,724	政府撥入收入
其他收入	170,908	332,356	503,264	其他收入
基金用途	74,403,362	3,421,888	77,825,250	支出
用人費用	66,323,748		66,323,748	人事支出
服務費用	4,467,305	1,645,461	6,112,766	業務支出
材料及用品費	544,591	-544,591		
租金、償債、利息及相關手續費	22,400	-22,400		
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	1,076,246	-1,076,246		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
資產短絀		5,232	5,232	財產損失
		4,089,730	4,089,730	折舊、折耗及攤銷
其他	50,440	1,182,334	1,232,774	其他支出
遞延支出	1,182,334	-1,182,334		
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	673,074	-673,074		
本期賸餘(短絀)	12,367,454	-3,089,532	9,277,922	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,631,185	23,293,392	39,924,577	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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67萬3,074元，其中67萬3,074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」446萬7,305元與會計科目「業務支出」611萬2,766元間之調整數164萬5,461元，係「材料及用品費」54萬4,591元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,400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)107萬6,246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33萬2,356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」408萬9,730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」5萬440元與會計科目「其他支出」123萬2,774元間之調整數118萬2,334元，係「遞延支出」118萬2,334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11月30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
9,166,059	9,346,922	-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11月30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
3,497,078	3,497,078	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國113年11月30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
87,503	87,503	0	