

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

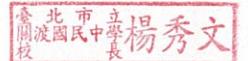
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 陳怡璇 

機關長官 楊秀文

 臺北市立關渡國民中學 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 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 113 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	75,980,000	5,718,066	5,628,226	89,840	1.60	21,059,829	20,882,226	177,603	0.85
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	162,000	72,051		72,051		84,155		84,155	
財產處分收入	27,000	72,051	0	72,051		72,051	0	72,051	
其他財產收入	135,000	0	0	0		12,104	0	12,104	
政府撥入收入	75,707,000	5,641,666	5,628,226	13,440	0.24	20,959,325	20,882,226	77,099	0.37
公庫撥款收入	75,707,000	5,628,226	5,628,226	0		20,882,226	20,882,226	0	
政府其他撥入收入		13,440	0	13,440		77,099	0	77,099	
其他收入	102,000	4,349		4,349		16,349		16,349	
受贈收入	22,000	1,188	0	1,188		13,188	0	13,188	
雜項收入	80,000	3,161	0	3,161		3,161	0	3,161	
基金用途	76,419,000	4,978,743	5,628,226	-649,483	-11.54	18,177,061	20,882,226	-2,705,165	-12.95
國民教育計畫	68,481,000	4,970,196	5,371,484	-401,288	-7.47	18,168,514	20,618,484	-2,449,970	-11.88
一般行政管理計畫	2,721,000	8,547	256,742	-248,195	-96.67	8,547	263,742	-255,195	-96.76
建築及設備計畫	5,217,000								
購建固定資產	5,188,000								
其他	29,000								
本期賸餘(短絀)	-439,000	739,323		739,323		2,882,768		2,882,768	
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					7,146,499	2,459,000	4,687,499	190.63

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 113 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 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		75,980,000		75,980,000	5,718,066	5,628,226	89,840	1.60	21,059,829	20,882,226	177,603	0.85
勞務收入		9,000		9,000								
服務收入		9,000		9,000								
財產收入		162,000		162,000	72,051		72,051		84,155		84,155	
財產處分收入		27,000		27,000	72,051		72,051		72,051		72,051	
其他財產收入		135,000		135,000					12,104		12,104	
政府撥入收入		75,707,000		75,707,000	5,641,666	5,628,226	13,440	0.24	20,959,325	20,882,226	77,099	0.37
公庫撥款收入		75,707,000		75,707,000	5,628,226	5,628,226			20,882,226	20,882,226		
政府其他撥入收入					13,440		13,440		77,099		77,099	
其他收入		102,000		102,000	4,349		4,349		16,349		16,349	
受贈收入		22,000		22,000	1,188		1,188		13,188		13,188	
雜項收入		80,000		80,000	3,161		3,161		3,161		3,161	
基金用途		76,419,000		76,419,000	4,978,743	5,628,226	-649,483	-11.54	18,177,061	20,882,226	-2,705,165	-12.95
國民教育計畫		68,481,000		68,481,000	4,970,196	5,371,484	-401,288	-7.47	18,168,514	20,618,484	-2,449,970	-11.88
國民中學教育		68,481,000		68,481,000	4,970,196	5,371,484	-401,288	-7.47	18,168,514	20,618,484	-2,449,970	-11.88
一般行政管理計畫		2,721,000		2,721,000	8,547	256,742	-248,195	-96.67	8,547	263,742	-255,195	-96.76
行政管理及推展		2,721,000		2,721,000	8,547	256,742	-248,195	-96.67	8,547	263,742	-255,195	-96.76
建築及設備計畫		5,217,000		5,217,000								
營建及修建工程		4,500,000		4,500,000								
其他設備		688,000		688,000								
無形資產		29,000		29,000								
本期賸餘(短絀)		-439,000		-439,000	739,323		739,323		2,882,768		2,882,768	
期初基金餘額		2,459,000		2,459,000					4,263,731	2,459,000	1,804,634	73.39
解繳公庫												
期末基金餘額		2,020,000		2,020,000					7,146,499	2,459,000	4,687,499	190.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收72,051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12,104元。
- 三、政府其他撥入收入：77,099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47,436元(暫收轉入)。
 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1,016元(暫收轉入)。
 6. RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,310元(暫收轉入)。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收13,188元。
- 五、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數超收3,161元
- 六、國民教育計畫：用人費用等覈實支用賸餘。
- 七、一般行政管理計畫：服務費用等將於驗收後儘速辦理付款。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,970,196	5,371,484	-401,288	-7.47
		累計數				18,168,514	20,618,484	-2,449,970	-11.88

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 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	56,825,288	-30,538,534		125,869	-630,648	25,530,237	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-69,616	1,922,081	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-181,700	13,984,269	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887		108,000	-160,234	3,753,912	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405			-71,952	1,179,399	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234		12,000	-147,146	4,665,088	
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：減少數計108,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：108,000元。

2.雜項設備：減少數計12,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：12,000元。

3.電腦軟體：減少數計5,869元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額5,869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 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	31,357			5,869		25,488	因電腦軟體不入財產 管理系統。

- 註： 1.機械及設備：減少數計108,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：108,000元。
 2.雜項設備：減少數計12,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：12,000元。
 3.電腦軟體：減少數計5,869元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額5,869元。

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 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	29,000		29,000											
521 購置電腦軟體	29,000		29,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000											
總計	4,529,000		4,529,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	38,187,275	100.00	負 債	5,510,539	14.43
流動資產	8,979,442	23.51	流動負債	2,728,677	7.15
現金	7,973,648	20.88	應付款項	2,728,677	7.15
銀行存款	7,893,648	20.67	應付代收款	2,563,991	6.71
銀行存款-公庫存款	4,772,412	12.50	應付費用	164,686	0.43
銀行存款-保管款	2,339,027	6.13	其他負債	2,781,862	7.28
銀行存款-代繳費款	561,484	1.47	什項負債	2,781,862	7.28
專戶			存入保證金	759,961	1.99
銀行存款-教育儲蓄	220,725	0.58	應付退休及離職金	2,021,901	5.29
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.21	淨資產	32,676,736	85.57
應收款項	4,000	0.01	淨資產	32,676,736	85.57
其他應收款	4,000	0.01	淨資產	32,676,736	85.57
預付款項	1,001,794	2.62	累積餘額	30,550,485	80.00
預付費用	1,001,794	2.62	本期賸餘	2,126,251	5.57
長期貸墊款及準備金	3,474,880	9.10	淨資產調整數		

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,474,880	9.10	合計：	38,187,275	
退休及離職準備金	2,021,901	5.29			
其他準備金	1,452,979	3.80			
其他準備金-獎助學金	1,272,116	3.33			
其他準備金-其他	180,863	0.47			
固定資產	25,504,749	66.79			
土地改良物	1,922,081	5.03			
土地改良物	4,219,409	11.05			
累計折舊-土地改良物	-2,297,328	-6.02			
房屋建築及設備	13,984,269	36.62			
房屋建築及設備	17,494,265	45.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,509,996	-9.19			
機械及設備	3,753,912	9.83			
機械及設備	17,853,033	46.75			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-14,099,121	-36.92			
交通及運輸設備	1,179,399	3.09			
交通及運輸設備	3,101,756	8.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,922,357	-5.03			
雜項設備	4,665,088	12.22			
雜項設備	14,005,468	36.68			
累計折舊-雜項設備	-9,340,380	-24.46			
無形資產	25,488	0.07			
無形資產	25,488	0.07			
電腦軟體	25,488	0.07			
其他資產	202,716	0.53			
什項資產	202,716	0.53			
暫付及待結轉帳項	202,716	0.53			
代管資產	1,496,412,304	3,918.62			

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2月29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	0.07			
代管資產-土地	1,460,055,000	3,823.41			
代管資產-房屋建築及設備	36,332,004	95.14			
應付代管資產	-1,496,412,304	-3,918.62			
合計：	38,187,275				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,718,066	21,059,829
財產收益	72,051	84,155
廢舊物品售價收入	72,051	72,051
其他財產收入		12,104
政府撥入收入	5,641,666	20,959,325
公庫撥款收入	5,628,226	20,882,226
政府其他撥入收入	13,440	77,099
其他收入	4,349	16,349
受贈收入	1,188	13,188
雜項收入	3,161	3,161
支出	5,356,289	18,933,578
人事支出	4,917,920	18,007,963
人事支出	4,917,920	18,007,963
業務支出	60,823	169,098
業務支出	60,823	169,098
財產損失	1,200	1,200
財產交易損失	1,200	1,200
折舊、折耗及攤銷	376,346	755,317
固定資產折舊	373,412	749,448
無形資產攤銷	2,934	5,869
本期賸餘（短絀）	361,777	2,126,251
期初淨資產		30,550,485
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,676,736

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	21,059,829		21,059,829	收入
財產收入	84,155		84,155	財產收益
政府撥入收入	20,959,325		20,959,325	政府撥入收入
其他收入	16,349		16,349	其他收入
基金用途	18,177,061	756,517	18,933,578	支出
用人費用	18,007,963		18,007,963	人事支出
服務費用	74,068	95,030	169,098	業務支出
材料及用品費	10,500	-10,500		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	84,530	-84,530		
資產短絀		1,200	1,200	財產損失
		755,317	755,317	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,882,768	-756,517	2,126,251	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,146,499	25,530,237	32,676,736	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」7萬4,068元與會計科目「業務支出」16萬9,098元間之調整數9萬5,030元，係「材料及用品費」1萬500元、「租金、償債、利息及相關手續費」0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)8萬4,530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「折舊、折耗及攤銷」75萬5,317元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,200元，係報廢固定資產所發生損失等。

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113年2月29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
4,772,412	4,953,275	-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2月29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
2,339,027	2,339,027	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年2月29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
220,725	220,725	0	