

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 3 月份

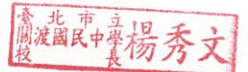
主辦會計人員

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 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 113 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	75,980,000	5,971,854	5,476,319	495,535	9.05	27,031,683	26,358,545	673,138	2.55
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	162,000	34,634	69,000	-34,366	-49.81	118,789	69,000	49,789	72.16
財產處分收入	27,000	6,506	3,000	3,506	116.87	78,557	3,000	75,557	2,518.57
其他財產收入	135,000	28,128	66,000	-37,872	-57.38	40,232	66,000	-25,768	-39.04
政府撥入收入	75,707,000	5,930,890	5,407,319	523,571	9.68	26,890,215	26,289,545	600,670	2.28
公庫撥款收入	75,707,000	5,407,319	5,407,319	0		26,289,545	26,289,545	0	
政府其他撥入收入		523,571	0	523,571		600,670	0	600,670	
其他收入	102,000	6,330		6,330		22,679		22,679	
受贈收入	22,000	3,600	0	3,600		16,788	0	16,788	
雜項收入	80,000	2,730	0	2,730		5,891	0	5,891	
基金用途	76,419,000	5,713,725	5,476,319	237,406	4.34	23,890,786	26,358,545	-2,467,759	-9.36
國民教育計畫	68,481,000	5,451,065	5,259,577	191,488	3.64	23,619,579	25,878,061	-2,258,482	-8.73
一般行政管理計畫	2,721,000	262,660	216,742	45,918	21.19	271,207	480,484	-209,277	-43.56
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	258,129		258,129		3,140,897		3,140,897	
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					7,404,628	2,459,000	4,945,628	201.12

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 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 行 先 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	5,971,854	5,476,319	495,535	9.05	27,031,683	26,358,545	673,138	2.55
勞務收入		9,000		9,000								
服務收入		9,000		9,000								
財產收入		162,000		162,000	34,634	69,000	-34,366	-49.81	118,789	69,000	49,789	72.16
財產處分收入		27,000		27,000	6,506	3,000	3,506	116.87	78,557	3,000	75,557	2,518.57
其他財產收入		135,000		135,000	28,128	66,000	-37,872	-57.38	40,232	66,000	-25,768	-39.04
政府撥入收入		75,707,000		75,707,000	5,930,890	5,407,319	523,571	9.68	26,890,215	26,289,545	600,670	2.28
公庫撥款收入		75,707,000		75,707,000	5,407,319	5,407,319			26,289,545	26,289,545		
政府其他撥入收入					523,571		523,571		600,670		600,670	
其他收入		102,000		102,000	6,330		6,330		22,679		22,679	
受贈收入		22,000		22,000	3,600		3,600		16,788		16,788	
雜項收入		80,000		80,000	2,730		2,730		5,891		5,891	
基金用途		76,419,000		76,419,000	5,713,725	5,476,319	237,406	4.34	23,890,786	26,358,545	-2,467,759	-9.36
國民教育計畫		68,481,000		68,481,000	5,451,065	5,259,577	191,488	3.64	23,619,579	25,878,061	-2,258,482	-8.73
國民中學教育		68,481,000		68,481,000	5,451,065	5,259,577	191,488	3.64	23,619,579	25,878,061	-2,258,482	-8.73
一般行政管理計畫		2,721,000		2,721,000	262,660	216,742	45,918	21.19	271,207	480,484	-209,277	-43.56
行政管理及推展		2,721,000		2,721,000	262,660	216,742	45,918	21.19	271,207	480,484	-209,277	-43.56
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	258,129		258,129		3,140,897		3,140,897	
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					7,404,628	2,459,000	4,945,628	201.12

註：一、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收75,557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短收25,768元。

三、政府其他撥入收入：600,670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)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收75,557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短收25,768元。
- 三、政府其他撥入收入：600,670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)。
 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。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收16,788元。
- 五、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數超收5,891元
- 六、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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
國民教育計畫		本月數				5,451,065	5,259,577	191,488	3.64
		累計數				23,619,579	25,878,061	-2,258,482	-8.73

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 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	56,825,288	-30,538,534		128,804	-1,001,524	25,156,426	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-104,424	1,887,273	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-272,550	13,893,419	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887		108,000	-289,986	3,624,160	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405			-107,934	1,143,417	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234		12,000	-226,630	4,585,604	
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8,804元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額8,804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 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	31,357			8,804		22,553	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8,804元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額8,804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 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	38,974,001	100.00	負 債	6,412,947	16.45
流動資產	9,891,066	25.38	流動負債	3,427,859	8.80
現金	8,889,272	22.81	應付款項	3,427,859	8.80
銀行存款	8,809,272	22.60	應付代收款	3,427,859	8.80
銀行存款-公庫存款	4,866,255	12.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,274,135	8.40	其他負債	2,985,088	7.66
銀行存款-代繳費款	479,297	1.23	什項負債	2,985,088	7.66
專戶			存入保證金	783,961	2.01
銀行存款-教育儲蓄	189,585	0.49	應付退休及離職金	2,201,127	5.65
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	32,561,054	83.55
應收款項	0	0.00	淨資產	32,561,054	83.55
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,561,054	83.55
預付款項	1,001,794	2.57	累積餘額	30,550,485	78.39
預付費用	1,001,794	2.57	本期賸餘	2,010,569	5.16
長期貸墊款及準備金	3,657,706	9.38	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,657,706	9.38	合計：	38,974,001	
退休及離職準備金	2,201,127	5.65			
其他準備金	1,456,579	3.74			
其他準備金-獎助學金	1,275,716	3.27			
其他準備金-其他	180,863	0.46			
固定資產	25,133,873	64.49			
土地改良物	1,887,273	4.84			
土地改良物	4,219,409	10.83			
累計折舊-土地改良物	-2,332,136	-5.98			
房屋建築及設備	13,893,419	35.65			
房屋建築及設備	17,494,265	44.89			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,600,846	-9.24			
機械及設備	3,624,160	9.30			
機械及設備	17,853,033	45.81			

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	-14,228,873	-36.51			
交通及運輸設備	1,143,417	2.93			
交通及運輸設備	3,101,756	7.96			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,958,339	-5.02			
雜項設備	4,585,604	11.77			
雜項設備	14,005,468	35.94			
累計折舊-雜項設備	-9,419,864	-24.17			
無形資產	22,553	0.06			
無形資產	22,553	0.06			
電腦軟體	22,553	0.06			
其他資產	268,803	0.69			
什項資產	268,803	0.69			
暫付及待結轉帳項	268,803	0.69			
代管資產	1,496,285,512	3,839.19			

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	0.06			
代管資產-土地	1,460,055,000	3,746.23			
代管資產-房屋建築及設備	36,205,212	92.90			
應付代管資產	-1,496,285,512	-3,839.19			
合計：	38,974,001				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,971,854	27,031,683
財產收益	34,634	118,789
廢舊物品售價收入	6,506	78,557
其他財產收入	28,128	40,232
政府撥入收入	5,930,890	26,890,215
公庫撥款收入	5,407,319	26,289,545
政府其他撥入收入	523,571	600,670
其他收入	6,330	22,679
受贈收入	3,600	16,788
雜項收入	2,730	5,891
支出	6,087,536	25,021,114
人事支出	4,914,647	22,922,610
人事支出	4,914,647	22,922,610
業務支出	794,218	963,316
業務支出	794,218	963,316
財產損失		1,200
財產交易損失		1,200
折舊、折耗及攤銷	373,811	1,129,128
固定資產折舊	370,876	1,120,324
無形資產攤銷	2,935	8,804
其他支出	4,860	4,860
其他支出	4,860	4,860

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）	-115,682	2,010,569
期初淨資產		30,550,485
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,561,054

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 3 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	27,031,683		27,031,683	收入
財產收入	118,789		118,789	財產收益
政府撥入收入	26,890,215		26,890,215	政府撥入收入
其他收入	22,679		22,679	其他收入
基金用途	23,890,786	1,130,328	25,021,114	支出
用人費用	22,922,610		22,922,610	人事支出
服務費用	484,634	478,682	963,316	業務支出
材料及用品費	79,708	-79,708		
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	398,174	-398,174		
資產短絀		1,200	1,200	財產損失
其他	4,860		4,860	折舊、折耗及攤銷
其他	4,860		4,860	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,140,897	-1,130,328	2,010,569	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				淨資產調整數
期末基金餘額	7,404,628	25,156,426	32,561,054	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」48萬4,634元與會計科目「業務支出」96萬3,316元間之調整數47萬8,682元，係「材料及用品費」7萬9,708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)39萬8,174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」112萬9,128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
4,866,255	5,047,118	-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
3,274,135	3,274,135	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113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
189,585	189,585	0	