

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

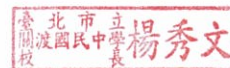
特別收入基金

中華民國 113 年 4 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 4 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	5,776,965	5,307,925	469,040	8.84	32,808,648	31,666,470	1,142,178	3.61
勞務收入	9,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
服務收入	9,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
財產收入	162,000	19,200		19,200		137,989	69,000	68,989	99.98
財產處分收入	27,000	0	0	0		78,557	3,000	75,557	2,518.57
其他財產收入	135,000	19,200	0	19,200		59,432	66,000	-6,568	-9.95
政府撥入收入	75,707,000	5,757,565	5,303,925	453,640	8.55	32,647,780	31,593,470	1,054,310	3.34
公庫撥款收入	75,707,000	5,599,325	5,303,925	295,400	5.57	31,888,870	31,593,470	295,400	0.94
政府其他撥入收入		158,240	0	158,240		758,910	0	758,910	
其他收入	102,000	200		200		22,879		22,879	
受贈收入	22,000	0	0	0		16,788	0	16,788	
雜項收入	80,000	200	0	200		6,091	0	6,091	
基金用途	76,419,000	5,825,820	5,746,925	78,895	1.37	29,716,606	32,105,470	-2,388,864	-7.44
國民教育計畫	68,481,000	5,281,595	5,346,183	-64,588	-1.21	28,901,174	31,224,244	-2,323,070	-7.44
一般行政管理計畫	2,721,000	318,769	216,742	102,027	47.07	589,976	697,226	-107,250	-15.38
建築及設備計畫	5,217,000	225,456	184,000	41,456	22.53	225,456	184,000	41,456	22.53
購建固定資產	5,188,000	225,456	184,000	41,456	22.53	225,456	184,000	41,456	22.53
其他	29,000								
本期賸餘(短絀)	-439,000	-48,855	-439,000	390,145	-88.87	3,092,042	-439,000	3,531,042	-804.34
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					7,355,773	2,020,000	5,335,773	264.15

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 4 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	5,776,965	5,307,925	469,040	8.84	32,808,648	31,666,470	1,142,178	3.61
勞務收入		9,000		9,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
服務收入		9,000		9,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
財產收入		162,000		162,000	19,200		19,200		137,989	69,000	68,989	99.98
財產處分收入		27,000		27,000					78,557	3,000	75,557	2,518.57
其他財產收入		135,000		135,000	19,200		19,200		59,432	66,000	-6,568	-9.95
政府撥入收入		75,707,000		75,707,000	5,757,565	5,303,925	453,640	8.55	32,647,780	31,593,470	1,054,310	3.34
公庫撥款收入		75,707,000		75,707,000	5,599,325	5,303,925	295,400	5.57	31,888,870	31,593,470	295,400	0.94
政府其他撥入收入					158,240		158,240		758,910		758,910	
其他收入		102,000		102,000	200		200		22,879		22,879	
受贈收入		22,000		22,000					16,788		16,788	
雜項收入		80,000		80,000	200		200		6,091		6,091	
基金用途		76,419,000		76,419,000	5,825,820	5,746,925	78,895	1.37	29,716,606	32,105,470	-2,388,864	-7.44
國民教育計畫		68,481,000		68,481,000	5,281,595	5,346,183	-64,588	-1.21	28,901,174	31,224,244	-2,323,070	-7.44
國民中學教育		68,481,000		68,481,000	5,281,595	5,346,183	-64,588	-1.21	28,901,174	31,224,244	-2,323,070	-7.44
一般行政管理計畫		2,721,000		2,721,000	318,769	216,742	102,027	47.07	589,976	697,226	-107,250	-15.38
行政管理及推展		2,721,000		2,721,000	318,769	216,742	102,027	47.07	589,976	697,226	-107,250	-15.38
建築及設備計畫		5,217,000		5,217,000	225,456	184,000	41,456	22.53	225,456	184,000	41,456	22.53
營建及修建工程		4,500,000		4,500,000								
其他設備		688,000		688,000	225,456	184,000	41,456	22.53	225,456	184,000	41,456	22.53
無形資產		29,000		29,000								
本期賸餘(短絀)		-439,000		-439,000	-48,855	-439,000	390,145	-88.87	3,092,042	-439,000	3,531,042	-804.34
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					7,355,773	2,020,000	5,335,773	264.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收4,000元
- 二、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收75,557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短收6,568元。
- 四、公庫撥款收入：較預計數超收295,400元
 - 1. 統籌款-113年校舍壁癌修繕專案第1批次295,400元。
- 五、政府其他撥入收入：758,910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134,936元(暫收轉入47,436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。
 - 11. RA2285-中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
 - 12. RA2253-112(2)本土語文及臺灣手語開課經費13,608元。
 - 13. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)27,132元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收16,788元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數超收6,091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：較預計數超支41,456元
 - 1. 其他設備
 - (1)機械設備：因業務需求提前支應新購86吋觸控螢幕10萬元。
 - (2)雜項設備：班級設備新購冷氣已分配未執行46,000元，將催請業務單位儘速辦理；汰換冷氣採購賸餘12,544元。

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 4 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				5,281,595	5,346,183	-64,588	-1.21
		累計數				28,901,174	31,224,244	-2,323,070	-7.44

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 4 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	264,308	131,738	-1,374,501	25,044,823	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-139,232	1,852,465	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-363,400	13,802,569	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887	100,000	108,000	-421,455	3,592,691	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405			-143,656	1,107,695	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234	164,308	12,000	-306,758	4,669,784	
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100,000元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計100,000元。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：雜項設備：增加數計164,308元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計125,456元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計38,852元。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11,738，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額11,738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 4 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			11,738		19,619	

註： 1.機械及設備：增加數計100,000元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計100,000元。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：雜項設備：增加數計164,308元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計125,456元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計38,852元。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11,738，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額11,738元。

40501316-6

[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 4 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			688,000	184,000	225,456		225,456	122.53	41,456	22.53			32.77

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 4 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出													
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,299,111	100.00	負 債	6,898,515	17.55
流動資產	10,217,924	26.00	流動負債	3,910,919	9.95
現金	9,216,130	23.45	應付款項	3,910,919	9.95
銀行存款	9,136,130	23.25	應付代收款	3,910,919	9.95
銀行存款-公庫存款	4,817,400	12.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,628,461	9.23	其他負債	2,987,596	7.60
銀行存款-代繳費款	501,689	1.28	什項負債	2,987,596	7.60
專戶			存入保證金	782,926	1.99
銀行存款-教育儲蓄	188,580	0.48	應付退休及離職金	2,204,670	5.61
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.20	淨資產	32,400,596	82.45
應收款項	0	0.00	淨資產	32,400,596	82.45
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,400,596	82.45
預付款項	1,001,794	2.55	累積餘額	30,550,485	77.74
預付費用	1,001,794	2.55	本期賸餘	1,811,259	4.61
長期貸墊款及準備金	3,661,249	9.32	淨資產調整數	38,852	0.10

信託代理與保證資產 380,274

保證品 380,274

信託代理與保證負債 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,661,249	9.32	合計：	39,299,111	
退休及離職準備金	2,204,670	5.61			
其他準備金	1,456,579	3.71			
其他準備金-獎助學金	1,275,716	3.25			
其他準備金-其他	180,863	0.46			
固定資產	25,025,204	63.68			
土地改良物	1,852,465	4.71			
土地改良物	4,219,409	10.74			
累計折舊-土地改良物	-2,366,944	-6.02			
房屋建築及設備	13,802,569	35.12			
房屋建築及設備	17,494,265	44.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,691,696	-9.39			
機械及設備	3,592,691	9.14			
機械及設備	17,953,033	45.68			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-14,360,342	-36.54			
交通及運輸設備	1,107,695	2.82			
交通及運輸設備	3,101,756	7.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,994,061	-5.07			
雜項設備	4,669,784	11.88			
雜項設備	14,169,776	36.06			
累計折舊-雜項設備	-9,499,992	-24.17			
無形資產	19,619	0.05			
無形資產	19,619	0.05			
電腦軟體	19,619	0.05			
其他資產	375,115	0.95			
什項資產	375,115	0.95			
暫付及待結轉帳項	375,115	0.95			
代管資產	1,496,158,720	3,807.11			

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4月30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	3,715.24			
代管資產-房屋建築及設備	36,078,420	91.80			
應付代管資產	-1,496,158,720	-3,807.11			
合計：	39,299,111				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,776,965	32,808,648
財產收益	19,200	137,989
廢舊物品售價收入		78,557
其他財產收入	19,200	59,432
政府撥入收入	5,757,565	32,647,780
公庫撥款收入	5,599,325	31,888,870
政府其他撥入收入	158,240	758,910
其他收入	200	22,879
受贈收入		16,788
雜項收入	200	6,091
支出	5,976,275	30,997,389
人事支出	5,019,135	27,941,745
人事支出	5,019,135	27,941,745
業務支出	565,809	1,529,125
業務支出	565,809	1,529,125
獎補助支出	12,000	12,000
其他獎補助	12,000	12,000
財產損失		1,200
財產交易損失		1,200
折舊、折耗及攤銷	375,911	1,505,039
固定資產折舊	372,977	1,493,301
無形資產攤銷	2,934	11,738
其他支出	3,420	8,280
其他支出	3,420	8,280

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-199,310	1,811,259
期初淨資產		30,550,485
解繳公庫		
淨資產調整數	38,852	38,852
期末淨資產		32,400,596

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 4 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	32,808,648		32,808,648	收入
財產收入	137,989		137,989	財產收益
政府撥入收入	32,647,780		32,647,780	政府撥入收入
其他收入	22,879		22,879	其他收入
基金用途	29,716,606	1,280,783	30,997,389	支出
用人費用	27,941,745		27,941,745	人事支出
服務費用	947,944	581,181	1,529,125	業務支出
材料及用品費	160,789	-160,789		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	419,192	-419,192		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
資產短絀		1,200	1,200	財產損失
		1,505,039	1,505,039	折舊、折耗及攤銷
其他	8,280		8,280	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	225,456	-225,456		
本期賸餘(短絀)	3,092,042	-1,280,783	1,811,259	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
		38,852	38,852	淨資產調整數
期末基金餘額	7,355,773	25,044,823	32,400,596	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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
------	-------	-----	------	------

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22萬5,456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」94萬7,944元與會計科目「業務支出」152萬9,125元間之調整數58萬1,181元，係「材料及用品費」16萬789元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200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)41萬9,192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」150萬5,039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：

1.會計科目「淨資產調整數」38,852元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)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4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
4,817,400	4,998,263	-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4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
3,628,461	3,628,461	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年4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
188,580	188,580	0	