

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

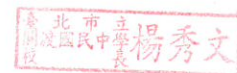
特別收入基金

中華民國 114 年 1 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 114 年 1 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 ~ 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 114 年 1 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	81,430,000	16,434,578	16,331,071	103,507	0.63	16,434,578	16,331,071	103,507	0.63
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	30,000								
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	81,164,000	16,414,126	16,331,071	83,055	0.51	16,414,126	16,331,071	83,055	0.51
公庫撥款收入	81,164,000	16,331,071	16,331,071	0		16,331,071	16,331,071	0	
政府其他撥入收入		83,055	0	83,055		83,055	0	83,055	
規費收入	125,000								
使用規費收入	125,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	102,000	20,452		20,452		20,452		20,452	
受贈收入	22,000	20,000	0	20,000		20,000	0	20,000	
雜項收入	80,000	452	0	452		452	0	452	
基金用途	83,315,000	13,901,400	16,331,071	-2,429,671	-14.88	13,901,400	16,331,071	-2,429,671	-14.88
國民教育計畫	70,062,000	13,901,400	16,324,071	-2,422,671	-14.84	13,901,400	16,324,071	-2,422,671	-14.84
一般行政管理計畫	2,809,000		7,000	-7,000	-100.00		7,000	-7,000	-100.00
建築及設備計畫	10,444,000								
購建固定資產	10,414,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,885,000	2,533,178		2,533,178		2,533,178		2,533,178	
期初基金餘額	3,825,000					10,888,494	3,825,000	7,063,494	184.67
解繳公庫									
期末基金餘額	1,940,000					13,421,672	3,825,000	9,596,672	250.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：83,055元。

1. RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫經費50,636元(暫收轉入)。

2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語開課經費2,419元(暫收轉入)。

3. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫經費30,000元(暫收轉入)。

二、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計超收20,000元。

三、雜項收入：數位學生證補發收入較預計超收452元。

四、國民教育計畫：用人費用等覈實支用賸餘。

五、一般行政管理計畫：服務費用等尚未支用。

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 114 年 1 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				13,901,400	16,324,071	-2,422,671	-14.84
		累計數				13,901,400	16,324,071	-2,422,671	-14.84

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 114 年 1 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	57,557,724	-34,448,215		1,179	-359,094	22,749,236	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,645,408			-34,808	1,539,193	
房屋及建築	17,494,265	-4,418,496			-90,850	12,984,919	
機械及設備	18,546,143	-15,198,006			-126,193	3,221,944	
交通及運輸設備	3,116,756	-2,275,746			-34,803	806,207	
雜項設備	14,159,613	-9,910,559			-72,440	4,176,614	
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.電腦軟體：減少數計1,179元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額1,179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 114 年 1 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	21,538			1,179		20,359	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計1,179元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額1,179元。

40501316-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,700,000	4,500,000	14,200,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	9,700,000		9,700,000										
542 其他遞延支出		4,500,000	4,500,000										
總 計	9,730,000	4,500,000	14,230,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,794,913	100.00	負 債	11,624,005	24.32
流動資產	14,193,138	29.70	流動負債	8,410,583	17.60
現金	7,577,568	15.85	應付款項	8,410,583	17.60
銀行存款	7,497,568	15.69	應付代收款	8,380,292	17.53
銀行存款-公庫存款	5,164,579	10.81	應付費用	30,291	0.06
銀行存款-保管款	1,983,366	4.15	其他負債	3,213,422	6.72
銀行存款-代繳費款	162,725	0.34	什項負債	3,213,422	6.72
專戶			存入保證金	949,902	1.99
銀行存款-教育儲蓄	186,898	0.39	應付退休及離職金	2,263,520	4.74
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.17	淨資產	36,170,908	75.68
應收款項	899,244	1.88	淨資產	36,170,908	75.68
其他應收款	899,244	1.88	淨資產	36,170,908	75.68
預付款項	5,716,326	11.96	累積餘額	33,998,003	71.13
預付費用	5,716,326	11.96	本期賸餘	2,172,905	4.55
長期貸墊款及準備金	3,855,334	8.07	淨資產調整數		

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

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,855,334	8.07	合計：	47,794,913	
退休及離職準備金	2,263,520	4.74			
其他準備金	1,591,814	3.33			
其他準備金-獎助學金	1,410,951	2.95			
其他準備金-其他	180,863	0.38			
固定資產	22,728,877	47.56			
土地改良物	1,539,193	3.22			
土地改良物	4,219,409	8.83			
累計折舊-土地改良物	-2,680,216	-5.61			
房屋建築及設備	12,984,919	27.17			
房屋建築及設備	17,494,265	36.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,509,346	-9.43			
機械及設備	3,221,944	6.74			
機械及設備	18,546,143	38.80			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	-15,324,199	-32.06			
交通及運輸設備	806,207	1.69			
交通及運輸設備	3,116,756	6.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,310,549	-4.83			
雜項設備	4,176,614	8.74			
雜項設備	14,159,613	29.63			
累計折舊-雜項設備	-9,982,999	-20.89			
無形資產	20,359	0.04			
無形資產	20,359	0.04			
電腦軟體	20,359	0.04			
其他資產	6,997,205	14.64			
什項資產	6,997,205	14.64			
暫付及待結轉帳項	6,997,205	14.64			
代管資產	1,495,017,592	3,127.98			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	3,054.83			
代管資產-房屋建築及設備	34,937,292	73.10			
應付代管資產	-1,495,017,592	-3,127.98			
合計：	47,794,913				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,434,578	16,434,578
政府撥入收入	16,414,126	16,414,126
公庫撥款收入	16,331,071	16,331,071
政府其他撥入收入	83,055	83,055
其他收入	20,452	20,452
受贈收入	20,000	20,000
雜項收入	452	452
支出	14,261,673	14,261,673
人事支出	13,815,183	13,815,183
人事支出	13,815,183	13,815,183
業務支出	86,217	86,217
業務支出	86,217	86,217
折舊、折耗及攤銷	360,273	360,273
固定資產折舊	359,094	359,094
無形資產攤銷	1,179	1,179
本期賸餘（短絀）	2,172,905	2,172,905
期初淨資產		33,998,003
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,170,908

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

40501316-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	16,434,578		16,434,578	收入
政府撥入收入	16,414,126		16,414,126	政府撥入收入
其他收入	20,452		20,452	其他收入
基金用途	13,901,400	360,273	14,261,673	支出
用人費用	13,815,183		13,815,183	人事支出
服務費用	8,429	77,788	86,217	業務支出
材料及用品費	19,093	-19,093		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	58,695	-58,695		
		360,273	360,273	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,533,178	-360,273	2,172,905	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,888,494	23,109,509	33,998,003	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	13,421,672	22,749,236	36,170,908	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

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」8,429元與會計科目「業務支出」8萬6,217元間之調整數7萬7,788元，係「材料及用品費」1萬9,093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)5萬8,695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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」36萬273元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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114年1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
5,164,579	5,345,442	-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114年1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
1,983,366	1,983,366	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國114年1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
186,898	186,898	0	