

40501316

臺北市政府教育局主管

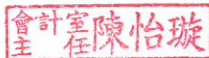
臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 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 114 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 14~15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	81,430,000	5,872,217	5,824,648	47,569	0.82	28,644,485	28,427,521	216,964	0.76
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	30,000	1,971	6,000	-4,029	-67.15	1,971	6,000	-4,029	-67.15
財產處分收入	30,000	1,971	6,000	-4,029	-67.15	1,971	6,000	-4,029	-67.15
政府撥入收入	81,164,000	5,812,548	5,778,648	33,900	0.59	28,498,476	28,381,521	116,955	0.41
公庫撥款收入	81,164,000	5,778,648	5,778,648	0		28,381,521	28,381,521	0	
政府其他撥入收入		33,900	0	33,900		116,955	0	116,955	
規費收入	125,000	57,472	40,000	17,472	43.68	65,632	40,000	25,632	64.08
使用規費收入	125,000	57,472	40,000	17,472	43.68	65,632	40,000	25,632	64.08
其他收入	102,000	226		226		78,406		78,406	
受贈收入	22,000	0	0	0		77,389	0	77,389	
雜項收入	80,000	226	0	226		1,017	0	1,017	
基金用途	83,315,000	10,129,496	5,824,648	4,304,848	73.91	29,196,054	28,427,521	768,533	2.70
國民教育計畫	70,062,000	5,545,115	5,600,588	-55,473	-0.99	24,399,298	27,932,401	-3,533,103	-12.65
一般行政管理計畫	2,809,000	138,210	224,060	-85,850	-38.32	326,546	495,120	-168,574	-34.05
建築及設備計畫	10,444,000	4,446,171		4,446,171		4,470,210		4,470,210	
購建固定資產	10,414,000	4,446,171		4,446,171		4,470,210		4,470,210	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,885,000	-4,257,279		-4,257,279		-551,569		-551,569	
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					10,336,925	3,825,000	6,511,925	170.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數短收4,029元
- 二、政府其他撥入收入：較預計超收116,955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)。
 - 4. RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)經費30,000元。
 - 5. RA3204-113學年度國中生涯發展教育(含出版品印製)3,900元。
- 三、使用規費收入：教職員工停車收入較預計數超收25,632元。
- 四、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計超收77,389元。
- 五、雜項收入：數位學生證補發收入較預計超收1,017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：服務費用等覈實支用賸餘。
- 八、建築及設備計畫：較預計數超支4,470,210元，主要係因委請衛工處代辦113年度水下水道接管工程，憑證較預計提早移回所致。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,545,115	5,600,588	-55,473	-0.99
		累計數				24,399,298	27,932,401	-3,533,103	-12.65

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 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	57,557,724	-34,448,215	267,819	510,223	-596,278	22,270,827	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,645,408			-104,424	1,469,577	
房屋及建築	17,494,265	-4,418,496			-272,550	12,803,219	
機械及設備	18,546,143	-15,198,006	250,200	391,686	-16,910	3,189,741	
交通及運輸設備	3,116,756	-2,275,746	17,619		-104,989	753,640	
雜項設備	14,159,613	-9,910,559		115,000	-97,405	4,036,649	
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250,200元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1組共計17,439元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器3臺共計232,761元。減少數計391,686元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：391,686元。

2.交通及運輸設備：增加數計17,619元，變動原因為：(4)受贈：關渡宮捐款購置監視器設備共計17,619元。

3.雜項設備：減少數計115,000元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：115,000元。

4.電腦軟體：減少數計3,537，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額3,537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 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	21,538			3,537		18,001	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計250,200元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1組共計17,439元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器3臺共計232,761元。減少數計391,686元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：391,686元。
 2.交通及運輸設備：增加數計17,619元，變動原因為：(4)受贈：關渡宮捐款購置監視器設備共計17,619元。
 3.雜項設備：減少數計115,000元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：115,000元。
 4.電腦軟體：減少數計3,537，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額3,537元

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 114 年 3 月份

40501316-6

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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		457,000			457,000		17,439			17,439		17,439			3.82
機械及設備		457,000			457,000		17,439			17,439		17,439	因業務需求提前採購運動攝影機1台17,439元。		3.82
購建中固定資產															
交通及運輸設備		98,000			98,000										
交通及運輸設備		98,000			98,000										
購建中固定資產															
雜項設備		159,000			159,000										
雜項設備		159,000			159,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		714,000			714,000		17,439			17,439		17,439			2.44

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 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	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		4,452,771		4,452,771		4,452,771				31.36
541 遞延修繕房屋建築支	9,700,000		9,700,000		25,930		25,930		25,930				0.27
542 其他遞延支出		4,500,000	4,500,000		4,426,841		4,426,841		4,426,841				98.37
總 計	9,730,000	4,500,000	14,230,000		4,452,771		4,452,771	0.00	4,452,771	0.00			31.29

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,086,517	100.00	負 債	13,478,765	29.25
流動資產	12,764,699	27.70	流動負債	10,050,435	21.81
現金	10,601,775	23.00	應付款項	10,050,435	21.81
銀行存款	10,521,775	22.83	應付代收款	10,050,435	21.81
銀行存款-公庫存款	6,444,798	13.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,417,360	7.42	其他負債	3,428,330	7.44
銀行存款-代繳費款	497,119	1.08	什項負債	3,428,330	7.44
專戶			存入保證金	996,617	2.16
銀行存款-教育儲蓄	162,498	0.35	應付退休及離職金	2,431,713	5.28
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	32,607,752	70.75
應收款項	10,824	0.02	淨資產	32,607,752	70.75
其他應收款	10,824	0.02	淨資產	32,607,752	70.75
預付款項	2,152,100	4.67	累積餘額	33,998,003	73.77
預付費用	2,152,100	4.67	本期短絀	-1,623,012	-3.52
長期貸墊款及準備金	4,080,916	8.85	淨資產調整數	232,761	0.51

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

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,080,916	8.85	合計：	46,086,517	
退休及離職準備金	2,431,713	5.28			
其他準備金	1,649,203	3.58			
其他準備金-獎助學金	1,468,340	3.19			
其他準備金-其他	180,863	0.39			
固定資產	22,252,826	48.28			
土地改良物	1,469,577	3.19			
土地改良物	4,219,409	9.16			
累計折舊-土地改良物	-2,749,832	-5.97			
房屋建築及設備	12,803,219	27.78			
房屋建築及設備	17,494,265	37.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,691,046	-10.18			
機械及設備	3,189,741	6.92			
機械及設備	18,404,657	39.94			

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	-15,214,916	-33.01			
交通及運輸設備	753,640	1.64			
交通及運輸設備	3,134,375	6.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,380,735	-5.17			
雜項設備	4,036,649	8.76			
雜項設備	14,044,613	30.47			
累計折舊-雜項設備	-10,007,964	-21.72			
無形資產	18,001	0.04			
無形資產	18,001	0.04			
電腦軟體	18,001	0.04			
其他資產	6,970,075	15.12			
什項資產	6,970,075	15.12			
暫付及待結轉帳項	6,970,075	15.12			
代管資產	1,494,764,008	3,243.39			

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	0.05			
代管資產-土地	1,460,055,000	3,168.07			
代管資產-房屋建築及設備	34,683,708	75.26			
應付代管資產	-1,494,764,008	-3,243.39			
合計：	46,086,517				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,872,217	28,662,104
財產收益	1,971	1,971
廢舊物品售價收入	1,971	1,971
政府撥入收入	5,812,548	28,498,476
公庫撥款收入	5,778,648	28,381,521
政府其他撥入收入	33,900	116,955
規費收入	57,472	65,632
使用規費收入	57,472	65,632
其他收入	226	96,025
受贈收入		95,008
雜項收入	226	1,017
支出	10,517,134	30,285,116
人事支出	5,325,534	23,900,339
人事支出	5,325,534	23,900,339
業務支出	355,607	821,053
業務支出	355,607	821,053
財產損失	4,172	5,067
財產交易損失	4,172	5,067
折舊、折耗及攤銷	383,466	1,101,434
固定資產折舊	382,287	1,097,897
無形資產攤銷	1,179	3,537
其他支出	4,448,355	4,457,223
其他支出	4,448,355	4,457,223

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）	-4,644,917	-1,623,012
期初淨資產		33,998,003
解繳公庫		
淨資產調整數	232,761	232,761
期末淨資產		32,607,752

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

40501316-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	28,644,485	17,619	28,662,104	收入
財產收入	1,971		1,971	財產收益
政府撥入收入	28,498,476		28,498,476	政府撥入收入
規費收入	65,632		65,632	規費收入
其他收入	78,406	17,619	96,025	其他收入
基金用途	29,196,054	1,089,062	30,285,116	支出
用人費用	23,900,339		23,900,339	人事支出
服務費用	596,737	224,316	821,053	業務支出
材料及用品費	134,222	-134,222		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,474	-88,474		
資產短絀		5,067	5,067	財產損失
		1,101,434	1,101,434	折舊、折耗及攤銷
其他	4,452	4,452,771	4,457,223	其他支出
遞延支出	4,452,771	-4,452,771		
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	17,439	-17,439		
本期賸餘(短絀)	-551,569	-1,071,443	-1,623,012	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		232,761	232,761	解繳公庫
期末基金餘額	10,336,925	22,270,827	32,607,752	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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1萬7,439元，其中1萬7,439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」59萬6,737元與會計科目「業務支出」82萬1,053元間之調整數22萬4,316元，係「材料及用品費」13萬4,222元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「稅捐及規費」420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)8萬8,474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1萬7,619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」110萬1,434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」5,067元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4,452元與會計科目「其他支出」445萬2,771元間之調整數445萬2,771元，係「遞延支出」445萬2,771元。

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
6,444,798	6,625,661	-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
3,417,360	3,417,360	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114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
162,498	162,498	0	