

4-0501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 4 月份

主辦會計人員李碧霞  機關長官 陳建廷 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
目 次
中華民國 109 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、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 8 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	173,851,000	10,877,047	11,132,502	-255,455	-2.29	66,161,961	65,839,540	322,421	0.49
勞務收入	43	199,000								
服務收入	431	199,000								
財產收入	45	1,161,000	7,900	275,000	-267,100	-97.13	217,535	288,000	-70,465	-24.47
財產處分收入	451	15,000					2,830		2,830	
其他財產收入	45Y	1,146,000	7,900	275,000	-267,100	-97.13	214,705	288,000	-73,295	-25.45
政府撥入收入	46	172,343,000	10,867,382	10,809,502	57,880	0.54	65,886,420	65,503,540	382,880	0.58
公庫撥款收入	462	172,193,000	10,784,502	10,784,502			65,453,540	65,453,540		
政府其他撥入收入	46Y	150,000	82,880	25,000	57,880	231.52	432,880	50,000	382,880	765.76
其他收入	4Y	148,000	1,765	48,000	-46,235	-96.32	58,006	48,000	10,006	20.85
雜項收入	4YY	148,000	1,765	48,000	-46,235	-96.32	58,006	48,000	10,006	20.85
基金用途	5	177,062,000	12,891,257	14,343,502	-1,452,245	-10.12	64,524,253	69,050,540	-4,526,287	-6.56
國民教育計畫	53	145,146,000	11,002,495	12,278,562	-1,276,067	-10.39	56,819,176	59,847,460	-3,028,284	-5.06
一般行政管理計畫	5L	20,522,000	1,308,867	1,834,940	-526,073	-28.67	6,991,601	8,854,080	-1,862,479	-21.04
建築及設備計畫	5M	11,394,000	579,895	230,000	349,895	152.13	713,476	349,000	364,476	104.43
購建固定資產		11,358,000	579,895	230,000	349,895	152.13	713,476	349,000	364,476	104.43
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,211,000	-2,014,210	-3,211,000	1,196,790	-37.27	1,637,708	-3,211,000	4,848,708	-151.00
期初基金餘額	71	4,133,887					8,878,806	4,133,887	4,744,919	114.78
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	922,887					10,516,514	922,887	9,593,627	1,039.52

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 月份

執行率差異10%以上或比較增減百分比空白者差異原因：

一、財產處分收入：較預算數超收。

二、其他財產收入：較預算數短收，係因場地開放覈實收入。

三、政府其他撥入收入：教育局補助432,880元，較預算數超收。

(一)1-7月商調缺代課經費350,000元。

(二)RA9313_108-2團務運作費44,000元。

(三)RA9313_108十二國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫38,880元。

四、雜項收入：58,006元，較預算數超收。

(一)補辦學生證4,520元

(二)電子領標圖說費3,250元

(三)到校簡訊費13,063元

(四)收回已故陽明主任108年5月月退休金37,173元

五、一般行政管理計畫：較預算數短支，樽節支出。

六、建築及設備計畫：較預算數超支364,476元

(一)營建及修建工程：499,476元，較預算數超支462,476元

1. 全校數位廣播系統改善工程工管費2,820元(出席費2,500元，誤餐費320元)

2. 活動中心樓梯防水裂縫整修工程工管費10,000元(出席費10,000元)

3. 游泳池廁所及淋浴間整修工程工管費10,833元(出席費10,000元，誤餐費833元)，委設費213,015元，合計223,848元

4. 活動中心廁所整修工管費13,428元(出席費10,000元，複印建照檔案圖資3,428元)，委設費248,660元，合計262,808元

(二)其他設備214,000元，較預算數短支98,000元

1. 機械及設備：164,000元

(1)線鋸機37,000元(2)解剖顯微機2台32,000元(3)實驗工作桌95,000元，合計164,000元。(4)雷切機98,000元已請購尚未驗收付款。

2. 交通及運輸設備：50,000元

(1)監視錄影主機2台50,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國109年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,259,263,215	100.00	負債	2	4,248,746,701	99.75
流動資產	11	19,868,808	0.47	流動負債	21	6,254,690	0.15
現金	111	18,731,150	0.44	應付款項	212	6,254,690	0.15
銀行存款	1112	18,611,150	0.44	應付代收款	2123	6,254,690	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,379,027	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,314,817	0.22	其他負債	22	4,242,492,011	99.61
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	662,180	0.02	什項負債	221	4,242,492,011	99.61
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	255,126	0.01	存入保證金	2211	4,175,809	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,217,961	0.08
預付款項	115	1,137,658	0.03	應付代管資產	2214	4,235,098,241	99.43
預付費用	1154	1,137,658	0.03	基金餘額	3	10,516,514	0.25
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,097,790	0.10	基金餘額	31	10,516,514	0.25
準備金	124	4,097,790	0.10	基金餘額	311	10,516,514	0.25
				累積餘額	3111	8,878,806	0.21
				本期騰餘	3112	1,637,708	0.04
				合計：		4,259,263,215	

信託代理與保證資產

72,198

信託代理與保證負債

72,198

保證品

72,198

應付保證品

72,198

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國109年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	3,217,961	0.08				
其他準備金	124Y	879,829	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	879,829	0.02				
其他資產	13	4,235,296,617	99.44				
什項資產	131	4,235,296,617	99.44				
暫付及待結轉帳項	1315	198,376	0.00				
代管資產	1316	4,235,098,241	99.43				
代管資產-土地改良物	1316-0	7,554	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,216,309,200	98.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,781,487	0.44				
合計：		4,259,263,215					

信託代理與保證資產

72,198

信託代理與保證負債

72,198

保證品

72,198

應付保證品

72,198

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				11,002,495	12,278,562	-1,276,067	-10.39
		累計數				56,819,176	59,847,460	-3,028,284	-5.06

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501203-6

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	59,386,661	-37,606,992	280,169	410	-1,687,123	20,372,305
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,611,811	-3,075,739			-218,188	3,317,884
房屋及建築	3,209,371	-616,192			-19,256	2,573,923
機械及設備	28,092,583	-19,291,268	230,169		-954,397	8,077,087
交通及運輸設備	2,011,969	-1,305,692	50,000		-62,188	694,089
雜項設備	19,452,932	-13,318,101			-433,094	5,701,737
購建中固定資產						
電腦軟體	7,995			410		7,585
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、1.增置：：預算內購買(1)線鋸機37,000元(2)解剖顯微機2台32,000元，(3)實驗工作桌95,000元，合計164,000元。2.受贈：(1)由108-1課輔費購置印表機19,169元、數位攝影機13,000元、殺菌機2台34,000元，合計66,169元。

二、交通及運輸設備：1.增置：(1)預算內購買監視錄影主機2台50,000元。

三、電腦軟體：1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依政府所屬各級行政機關電腦軟體作業要點管理辦理。2.截至109年4月止累計攤銷金額410元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
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		1,364,000			1,364,000	262,000	164,000		164,000	62.60	-98,000	-37.40	雷切機98,000元已請購尚未驗收付款。	盡速辦理驗收付款。
機械及設備		1,364,000			1,364,000	262,000	164,000		164,000	62.60	-98,000	-37.40		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,293,000			2,293,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
交通及運輸設備		2,293,000			2,293,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		25,000			25,000									
雜項設備		25,000			25,000									
購建中固定資產														
總計		3,682,000			3,682,000	312,000	214,000		214,000	68.59	-98,000	-31.41		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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 109 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,676,000		7,676,000	37,000	499,476	1,349.94	499,476		462,476	1,249.94			
541 遞延修繕房屋建築費	7,676,000		7,676,000	37,000	499,476	1,350	499,476		462,476	1,249.94			
542 其他遞延支出													
總計	7,712,000		7,712,000	37,000	499,476	1,349.94	499,476		462,476	1,249.94			

1.全校數位廣播系統改善工程工管費2,820元(出席費2,500元，誤餐費320元)2.活動中心樓梯防水裂縫整修工程工管費10,000元(出席費10,000元)3.游泳池廁所及淋浴間整修工程工管費10,833元(出席費10,000元，誤餐費833元)，委設費213,015元，合計223,848元4.活動中心廁所整修工管費13,428元(出席費10,000元，複印建照檔案圖資3,428元)，委設費248,660元，合計262,808元

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,379,027	9,258,856	-879,829	其他準備金879,829元