

4-0501203

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 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 8-9 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 10 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 11 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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	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	4		173,851,000		173,851,000	18,836,230	12,187,186	6,649,044	54.56	97,820,713	90,768,398	7,052,315	7.77
勞務收入	43		199,000		199,000								
服務收入	431		199,000		199,000								
財產收入	45		1,161,000		1,161,000	1,799		1,799		199,189	298,000	-98,811	-33.16
財產處分收入	451		15,000		15,000					3,440		3,440	
其他財產收入	45Y		1,146,000		1,146,000	1,799		1,799		195,749	298,000	-102,251	-34.31
政府撥入收入	46		172,343,000		172,343,000	18,808,565	12,187,186	6,621,379	54.33	97,509,977	90,422,398	7,087,579	7.84
公庫撥款收入	462		172,193,000		172,193,000	18,732,639	12,162,186	6,570,453	54.02	96,917,851	90,347,398	6,570,453	7.27
政府其他撥入收入	46Y		150,000		150,000	75,926	25,000	50,926	203.70	592,126	75,000	517,126	689.50
其他收入	4Y		148,000		148,000	25,866		25,866		111,547	48,000	63,547	132.39
雜項收入	4YY		148,000		148,000	25,866		25,866		111,547	48,000	63,547	132.39
基金用途	5		177,062,000		177,062,000	12,785,918	12,187,186	598,732	4.91	90,891,035	93,979,398	-3,088,363	-3.29
國民教育計畫	53		145,146,000		145,146,000	11,488,672	10,754,746	733,926	6.82	78,760,066	81,458,438	-2,698,372	-3.31
一般行政管理計畫	5L		20,522,000		20,522,000	1,230,309	1,423,440	-193,131	-13.57	10,395,995	11,699,960	-1,303,965	-11.15
建築及設備計畫	5M		11,394,000		11,394,000	66,937	9,000	57,937	643.74	1,734,974	821,000	913,974	111.32
購建固定資產			11,358,000		11,358,000	66,937	9,000	57,937	643.74	1,734,974	821,000	913,974	111.32
其他			36,000		36,000								
本期騰餘(短絀)	6		-3,211,000		-3,211,000	6,050,312		6,050,312		6,929,678	-3,211,000	10,140,678	-315.81
期初基金餘額	71		4,133,887		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		922,887					15,808,484	922,887	14,885,597	1,612.94

※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 6 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、公庫撥款收入：補助款6,570,453元，較預算數超收。

(一)局款非統籌-國中小學老舊廁所整修工程款6,570,453元

四、政府其他撥入收入：補助款592,126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)RA8246 108學年度國中生生涯發展教育第2期款37,120元

(五)民航局撥入防噪設備費46,200元

(六)RA8318-108-2無力繳交代收代辦補助經費5,660元

(七)RA9252-108學年度國中小學生學習扶助班第2期經費70,266元

五、雜項收入：111,547元，較預算數超收。

(一)補辦學生證6,554元

(二)電子領標圖說費6,100元

(三)到校簡訊費15,486元

(四)收回已故陽明主任108年5月月退休金37,173元

(五)108-1代收代辦費贖餘款轉其他準備金14,214元

(六)收回鄭惠姍教師108年溢收特教津貼及超鐘點費11,210元

(七)智慧販賣機回饋金186元

(八)收回王譽書教師等溢收交通費18,624元

(九)5月午餐異物罰款2,000元

六、一般行政管理計畫：較預算數短支，樽節支出。

七、建築及設備計畫：較預算數超支913,974元

(一)營建及修建工程：1,020,474元，較預算數超支634,474元

1. 全校數位廣播系統改善工程工管費6,113元(出席費5,000元、誤餐費320元、祭祀用品793元)

2. 活動中心樓梯防水裂縫整修工程工管費14,793元(出席費10,000元、第1期空污費4,793元)

3. 游泳池廁所及淋浴間整修工程工管費59,228元(出席費15,000元、誤餐費1,473元、首期空污費9,883元、開工祭祀用品9,211元、加班費23,661元)，委設費213,015元，合計272,243元

4. 活動中心廁所整修工管費45,930元(出席費12,500元、複印建照檔案圖資3,428元、首期空污費15,947元、開工祭祀物品8,520元、松竹PIZZA板等4,615元、誤餐費920元)，委設費248,660元，合計294,590元

5. 遮陽設施改善工程施工費400,000元，委設費26,440元，合計426,440元

6. 能源管理專案工管費6,295元(棉手套等6,295元)

(二)其他設備714,500元，較預算數超支279,500元

1. 機械及設備：較預算數超支279,500元，係因校園能源管理系統123,000元已驗收尚未付款，無線基地台35台402,500元，因業務需要提早於5月採購。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 6 月份

(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(4)雷射機98,000元(5)無線基地台35台402,500元，合計664,500元。

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6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	4,278,289,848	100.00	負債	2	4,262,481,364	99.63
流動資產	11	39,158,500	0.92	流動負債	21	20,300,855	0.47
現金	111	38,858,500	0.91	應付款項	212	20,300,855	0.47
銀行存款	1112	38,738,500	0.91	應付代收款	2123	20,300,855	0.47
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,494,255	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	23,433,346	0.55	其他負債	22	4,242,180,509	99.16
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	555,763	0.01	什項負債	221	4,242,180,509	99.16
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	255,136	0.01	存入保證金	2211	4,090,073	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,220,513	0.08
預付款項	115	300,000	0.01	應付代管資產	2214	4,234,869,923	98.99
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	3	15,808,484	0.37
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,114,742	0.10	基金餘額	31	15,808,484	0.37
準備金	124	4,114,742	0.10	基金餘額	311	15,808,484	0.37
				累積餘額	3111	8,878,806	0.21
				本期騰餘	3112	6,929,678	0.16
				合計：		4,278,289,848	

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6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	3,220,513	0.08				
其他準備金	124Y	894,229	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	894,229	0.02				
其他資產	13	4,235,016,606	98.99				
什項資產	131	4,235,016,606	98.99				
暫付及待結轉帳項	1315	146,683	0.00				
代管資產	1316	4,234,869,923	98.99				
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	98.55				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,553,169	0.43				
合計：		4,278,289,848					

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

40501203-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 6 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				11,488,672	10,754,746	733,926	6.82
		累計數				78,760,066	81,458,438	-2,698,372	-3.31

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

40501203-7

中華民國 109 年 6 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	780,669	615	-2,532,375	20,027,348
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,611,811	-3,075,739			-327,282	3,208,790
房屋及建築	3,209,371	-616,192			-28,884	2,564,295
機械及設備	28,092,583	-19,291,268	730,669		-1,453,448	8,078,536
交通及運輸設備	2,011,969	-1,305,692	50,000		-93,694	662,583
雜項設備	19,452,932	-13,318,101			-629,067	5,505,764
購建中固定資產						
電腦軟體	7,995			615		7,380
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、機械及設備: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，(4)雷切機98,000元(5)無線基地台35台402,500元，合計664,500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6月止累計攤銷金額615元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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	385,000	664,500		664,500	172.60	279,500	72.60	較預算數超支279,500元，係因校園能源管理系統123,000元已驗收尚未付款，無線基地台35台402,500元，因業務需要提早於5月採購。		
機械及設備		1,364,000			1,364,000	385,000	664,500		664,500	172.60	279,500	72.60			
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															

※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

40501203-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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															
總計		3,682,000			3,682,000	435,000	714,500		714,500	164.25	279,500	64.25			

※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。

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 6 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	386,000	1,020,474	264.37	1,020,474			634,474	164.37			
541 遞延修繕房屋建築支	7,676,000		7,676,000	386,000	1,020,474	264.37	1,020,474			634,474	164.37	1.全校數位廣播系統改善工程工管費6,113元(出席費5,000元、誤餐費320元、祭祀用品793元) 2.活動中心樓梯防水裂縫整修工程工管費14,793元(出席費10,000元、第1期空污費4,793元) 3.游泳池廁所及淋浴間整修工程工管費59,228元(出席費15,000元、誤餐費1,473元、首期空污費9,883元、開工祭祀用品9,211元、加班費23,661元),委設費213,015元,合計272,243元 4.活動中心廁所整修工管費45,930元(出席費12,500元、複印建照檔案圖資3,428元、首期空污費15,947元、開工祭祀物品8,520元、松竹PIZZA板等4,615元、誤餐費920元),委設費248,660元,合計294,590元 5.遮陽設施改善工程施工費400,000元,委設費26,440元,合計426,440元 6.能源管理專案工管費6,295元(棉手套等6,295元)		
542 其他遞延支出														
總計	7,712,000		7,712,000	386,000	1,020,474	264.37	1,020,474			634,474	164.37			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國109年6月份

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
14,494,255	15,388,484	-894,229	其他準備金894,229元