

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 9 月份

主辦會計人員李碧霞  機關長官 高敏慧 

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 9 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 7-8 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 9-10 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 11 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 12 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 9 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	22,078,893	21,045,822	1,033,071	4.91	150,085,923	142,511,341	7,574,582	5.32
勞務收入	43	199,000					16,500	199,000	-182,500	-91.71
服務收入	431	199,000					16,500	199,000	-182,500	-91.71
財產收入	45	1,161,000	147,205	13,000	134,205	1,032.35	360,214	586,000	-225,786	-38.53
財產處分收入	451	15,000					3,440		3,440	
其他財產收入	45Y	1,146,000	147,205	13,000	134,205	1,032.35	356,774	586,000	-229,226	-39.12
政府撥入收入	46	172,343,000	21,909,351	21,032,822	876,529	4.17	149,573,535	141,627,341	7,946,194	5.61
公庫撥款收入	462	172,193,000	21,671,076	21,032,822	638,254	3.03	148,736,048	141,527,341	7,208,707	5.09
政府其他撥入收入	46Y	150,000	238,275		238,275		837,487	100,000	737,487	737.49
其他收入	4Y	148,000	22,337		22,337		135,674	99,000	36,674	37.04
雜項收入	4YY	148,000	22,337		22,337		135,674	99,000	36,674	37.04
基金用途	5	177,062,000	21,125,030	21,045,822	79,208	0.38	145,992,463	145,722,341	270,122	0.19
國民教育計畫	53	145,146,000	11,164,219	17,434,202	-6,269,983	-35.96	117,513,816	122,059,381	-4,545,565	-3.72
一般行政管理計畫	5L	20,522,000	1,538,958	1,666,120	-127,162	-7.63	14,465,093	16,271,960	-1,806,867	-11.10
建築及設備計畫	5M	11,394,000	8,421,853	1,945,500	6,476,353	332.89	14,013,554	7,391,000	6,622,554	89.60
購建固定資產		11,358,000	8,421,853	1,945,500	6,476,353	332.89	14,013,554	7,355,000	6,658,554	90.53
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-3,211,000	953,863		953,863		4,093,460	-3,211,000	7,304,460	-227.48
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					12,972,266	922,887	12,049,379	1,305.62

※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 9 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、服務收入:較預算數短收，因游泳池廁所及淋浴間整修工程尚未完工，無法辦理暑期泳訓班。

二、財產處分收入：較預算數超收。

三、其他財產收入:較預算數短收，係因場地開放覈實收入。

四、公庫撥款收入：補助款7,208,707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

(二)局款非統籌-活動中心廁所整修工程(追加國教署款)245,670元

(三)統籌款-活動中心廁所整修工程(追加國教署款不足部分)392,584元

五、政府其他撥入收入:補助款837,487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87,667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66,958元

(八)RA9333-108學年度第2學期國中學校用書經費10,394元

(九)108學年度商借本市教師代理教師不足經費116,824元

(十)RA9260\_109學年度國中小活化教學與多元學習計畫79,984元

六、雜項收入：135,674元，較預算數超收。

(一)補辦學生證8,701元

(二)電子領標圖說費6,350元

(三)到校簡訊費25,991元

(四)收回已故陽明主任108年5月月退休金37,173元

(五)108-1代收代辦費賸餘款轉其他準備金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703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

(十)108-2午餐賸餘款轉其他準備金708元

(十一)第一餐盒9/15缺失記點罰款10,000元

七、一般行政管理計畫:較預算數短支，樽節支出。

八、建築及設備計畫:較預算數超支6,622,554元

(一)營建及修建工程:10,467,309元，較預算數超支6,794,309元

1.全校數位廣播系統改善工程施工費590,861元，工管費8,613元(出席費7,500元、誤餐費320元、祭祀用品793元)，委設費181,151元，合計780,625元

2.活動中心樓梯防水裂縫整修工程施工費1,584,946元，工管費23,242元(出席10,000元、第1期空污費4,793元、加班費8,449元)，合計1,608,188元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 月份

3. 游泳池廁所及淋浴間整修工程工管費79,889元(出席費17,500元、誤餐費1,473元、首期空汙費9,883元、開工祭祀用品9,211元、加班費36,602元、工程帽1,720元、珪藻土地墊3,500元),委設費213,015元,合計292,904元
4. 活動中心廁所整修施工費6,618,254元,工管費115,204元(出席費12,500元、複印建照檔案圖資3,428元、首期空汙費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、加班費42,895元、珠光卡等1,625元、咖啡豆元750元、長尾夾等4,074元、大迴紋針等10,874元、辦公用品-A4紙等6,520元、排水管等2,536元),委設費248,660元,合計6,982,118元
5. 遮陽設施改善工程施工費422,446元,委設費26,440元,合計448,886元
6. 能源管理專案工管費6,295元(棉手套等6,295元),施工費314,734元,委設費33,559元,合計354,588元
- (二)其他設備3,546,245元,較預算數短支135,755元
1. 機械及設備:1,240,571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(4)雷切機98,000元(5)無線基地台35台402,500元(結餘2,500元)(6)校園能源管理系統115,266元(結餘7,734元)(7)數位廣播系統改善工程案-網路交換器3台35,805元(8)筆電9台. 桌電8台425,000元
2. 交通及運輸設備:2,280,810元
- (1)監視錄影主機2台50,000元(2)數位廣播系統改善工程案-廣播系統伺服器等2,132,049元(3)麥克風副控廣播軟體98,761元
3. 雜項設備:24,864元
- (1)機櫃24,864元
- (三)無形資產:已經請購,尚未付款。

## 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9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	4,261,752,023	100.00	負債	2	4,248,779,757	99.70
流動資產	11	22,928,308	0.54	流動負債	21	7,971,921	0.19
現金	111	22,628,308	0.53	應付款項	212	7,971,921	0.19
銀行存款	1112	22,508,308	0.53	應付代收款	2123	7,971,921	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,656,812	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,055,833	0.24	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	529,111	0.01	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	266,552	0.01	其他負債	22	4,240,807,836	99.51
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,240,807,836	99.51
預付款項	115	300,000	0.01	存入保證金	2211	3,056,049	0.07
預付費用	1154	300,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,224,341	0.08
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,119,795	0.10	應付代管資產	2214	4,234,527,446	99.36
準備金	124	4,119,795	0.10	基金餘額	3	12,972,266	0.30
				基金餘額	31	12,972,266	0.30
				基金餘額	311	12,972,266	0.30
				累積餘額	3111	8,878,806	0.21

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9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	3,224,341	0.08	本期賸餘	3112	4,093,460	0.10
其他準備金	124Y	895,454	0.02	合計：		4,261,752,023	
其他準備金-其他	124Y-2	895,454	0.02				
其他資產	13	4,234,703,920	99.37				
什項資產	131	4,234,703,920	99.37				
暫付及待結轉帳項	1315	176,474	0.00				
代管資產	1316	4,234,527,446	99.36				
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	98.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,210,692	0.43				
合計：		4,261,752,023					

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 9 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				11,164,219	17,434,202	-6,269,983	-35.96
		累計數				117,513,816	122,059,381	-4,545,565	-3.72

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 9 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		
<b>資產</b>	59,386,661	-37,606,992	4,751,014	923	-3,876,824	22,652,936
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,611,811	-3,075,739			-490,923	3,045,149
房屋及建築	3,209,371	-616,192			-43,326	2,549,853
機械及設備	28,092,583	-19,291,268	1,614,235		-2,199,434	8,216,116
交通及運輸設備	2,011,969	-1,305,692	2,280,810		-206,941	2,780,146
雜項設備	19,452,932	-13,318,101	855,969		-936,200	6,054,600
購建中固定資產						
電腦軟體	7,995			923		7,072
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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  
中華民國 109 年 9 月份

40501203-8

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(6)校園能源翻新計畫-伺服器115,266元(7)個人電腦9台225,000元、筆電8台200,000元, (8)網路交換器35,805元, 合計1,240,571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(2)教育局補助個人電腦3台75,000元、充電車1具45,000元, 計時器1個57,495元, 合計243,664元。3.移撥:教育局移撥紅外線溫度測定器130,000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, (2)全校數位廣播系統等2,230,810元, 合計2,280,810元。

三、雜項設備:1.增置:(1)預算內購買全校數位廣播系統櫥櫃24,864元。2.受贈:教育局補助LED投射燈96,600元, 吸塵器等734,505元, 合計831,105元。

四、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9月止累計攤銷金額923元。

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 9 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															
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	1,364,000	1,240,571		1,240,571	90.95	-123,429	-9.05	1. 電腦週邊設備及零組件113,000元，已請購未核銷2. 數位IP影音邊際乙太網路交換器結餘款195元3. 校園能源管理系統結餘款7,734元4. 校園無線網路無線基地台結餘款2,500元		
機械及設備		1,364,000			1,364,000	1,364,000	1,240,571		1,240,571	90.95	-123,429	-9.05			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		2,293,000			2,293,000	2,293,000	2,280,810		2,280,810	99.47	-12,190	-0.53			
交通及運輸設備		2,293,000			2,293,000	2,293,000	2,280,810		2,280,810	99.47	-12,190	-0.53		廣播工程數位廣播系統結餘12,190元	
購建中固定資產															
雜項設備		25,000			25,000	25,000	24,864		24,864	99.46	-136	-0.54			
雜項設備		25,000			25,000	25,000	24,864		24,864	99.46	-136	-0.54		廣播工程機櫃結餘款136元	

※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

40501203-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 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 購建中固定資產														
總計		3,682,000			3,682,000	3,682,000	3,546,245		3,546,245	96.31	-135,755	-3.69		

※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 9 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	36,000							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000							
522 購置權利											
54 遞延支出	7,676,000		7,676,000	3,673,000	10,467,309	284.98	10,467,309		6,794,309	184.98	
541 遞延修繕房屋建築費	7,676,000		7,676,000	3,673,000	10,467,309	284.98	10,467,309		6,794,309	184.98	活動中心廁所整修施工費6,618,254元，工管費115,204元，委設費248,660元，合計6,982,118元併決算
542 其他遞延支出											
總計	7,712,000		7,712,000	3,709,000	10,467,309	282.21	10,467,309		6,758,309	182.21	

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9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
11,656,812	12,552,266	-895,454	其他準備金895,454元