

4-0501203

臺北市政府教育局主管

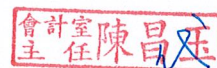
臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

會計月報

特別收入基金

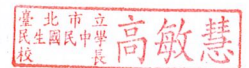
中華民國 109 年 12 月份

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 12 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、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 頁
六、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 1 0 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 1 1 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 12 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	3,585,931	3,757,938	-172,007	-4.58	181,006,386	173,851,000	7,155,386	4.12
勞務收入	43	199,000	32,700		32,700		49,200	199,000	-149,800	-75.28
服務收入	431	199,000	32,700		32,700		49,200	199,000	-149,800	-75.28
財產收入	45	1,161,000	20,230	290,000	-269,770	-93.02	408,461	1,161,000	-752,539	-64.82
財產處分收入	451	15,000	23,440	15,000	8,440	56.27	44,540	15,000	29,540	196.93
其他財產收入	45Y	1,146,000	-3,210	275,000	-278,210	-101.17	363,921	1,146,000	-782,079	-68.24
政府撥入收入	46	172,343,000	3,487,926	3,466,938	20,988	0.61	180,361,737	172,343,000	8,018,737	4.65
公庫撥款收入	462	172,193,000	3,441,938	3,441,938			179,380,595	172,193,000	7,187,595	4.17
政府其他撥入收入	46Y	150,000	45,988	25,000	20,988	83.95	981,142	150,000	831,142	554.09
其他收入	4Y	148,000	45,075	1,000	44,075	4,407.50	186,988	148,000	38,988	26.34
雜項收入	4YY	148,000	45,075	1,000	44,075	4,407.50	186,988	148,000	38,988	26.34
基金用途	5	177,062,000	6,775,161	3,757,938	3,017,223	80.29	182,825,863	177,062,000	5,763,863	3.26
國民教育計畫	53	145,146,000	5,462,676	2,206,554	3,256,122	147.57	145,718,342	145,146,000	572,342	0.39
一般行政管理計畫	5L	20,522,000	1,141,745	1,551,384	-409,639	-26.40	18,085,308	20,522,000	-2,436,692	-11.87
建築及設備計畫	5M	11,394,000	170,740		170,740		19,022,213	11,394,000	7,628,213	66.95
購建固定資產		11,358,000	148,240		148,240		18,999,713	11,358,000	7,641,713	67.28
其他		36,000	22,500		22,500		22,500	36,000	-13,500	-37.50
本期騰餘(短絀)	6	-3,211,000	-3,189,230		-3,189,230		-1,819,477	-3,211,000	1,391,523	-43.34
期初基金餘額	71	4,134,000					8,878,806	4,134,000	4,744,806	114.78
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	923,000					7,059,329	923,000	6,136,329	664.82

※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 12 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，無法辦理暑期泳訓班。
- 二、財產處分收入：較預算數超收29,540元，係因財產物品報廢收入增加，併決算辦理。
- 三、其他財產收入：較預算數短收，係因疫情場地開放收入短收。
- 四、公庫撥款收入：較預算數超收7,187,595元，係教育局補助經費款併決算辦理。明細如下：
 - (一)局款非統籌-活動中心廁所整修工程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)224,558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：較預算數超收831,142元，係教育部補助款經費併決算辦理。明細如下：
 - (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)撥入民航局防噪電費及維護費超收37,629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13,207元(轉至110年度66,777元)。
 - (十一)RA9253-109學年度國中生生涯發展教育第1期經費40,800元(轉至110年度14,880元)。
 - (十二)RA9336-109-1無力繳交代收代辦補助經費7,725元。
 - (十三)RA9347國民教育輔導團減課鐘點費(第一二期)18,720元(轉至110年度8,640元)。
 - (十四)RA9202預防中輟適性彈性課程3,225元(轉至110年度2,800元)。
 - (十五)RA9530充實及改善資優之特殊需求領域課程設備計畫40,000元。
- 六、雜項收入：186,988元，較預算數超收38,988元，係應代收款結餘等併決算辦理。
 - (一)補辦學生證12,317元。
 - (二)電子領標圖說費6,650元。
 - (三)到校簡訊費25,991元。
 - (四)收回已故退休人員108年5月月退休金37,173元。
 - (五)應付代收款結餘款轉其他準備金57,737元。
 - (六)收回特教教師108年溢領特教津貼及超鐘點費11,210元。
 - (七)智慧販賣機回饋金1,286元。
 - (八)收回教師等人溢領交通費18,624元。
 - (九)午餐記點等罰款16,000元。
- 七、一般行政管理計畫：較預算數短支，覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：較預算數超支7,628,213元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

(一)營建及修建工程:15,305,228元,較預算數超支7,629,228元,併決算辦理。

1. 全校數位廣播系統改善工程覈實支用780,625元(結餘7,375元)。
2. 活動中心樓梯防水裂縫整修工程覈實支用1,623,094元(結餘1,906元)。
3. 游泳池廁所及淋浴間整修工程預算支用數4,060,440元(結餘22,560元),游泳池廁所及淋浴間整修工程另動支基金餘額500,000元,及動支活動中心樓梯防水裂縫門窗標餘款250,000元,總工程經費總計4,810,440元。
4. 遮陽設施改善工程覈實支用426,440元(結餘4,114元)。
5. 能源管理專案覈實支用354,588元(結餘22,412元)。
6. 局款非統籌補助活動中心廁所整修工程經費6,570,453元+局款非統籌(第二次)224,558元+局統籌款補助392,584元,合計7,187,595元;活動中心廁所整修工程另動支遮陽設施改善工程標餘款22,446元+活動中心樓梯防水裂縫門窗標餘款100,000元,合計122,446元,總工程經費總計7,310,041元。

(二)其他設備3,654,485元,較預算數短支27,515元係結餘款。

1. 機械及設備:1,348,811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(結餘195元)(8)筆電9台. 桌電8台425,000元. Synology教學暨行政資源雲端儲存設備1組108,240元(結餘4,760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、麥克風副控廣播軟體98,761元(結餘12,190元)。

3. 雜項設備:24,864元

(1)數位廣播系統改善工程案-機櫃24,864元(結餘136元)。

(三)無形資產:22,500元,較預算數短支13,500元係移列經常門

1. 教學資源預定模組22,500元。

2. 教學軟體Mathtype及校網無障礙網頁管理系統-保固維護計13,500元移列經常門28A項下支應。

九、補辦預算機械及設備:40,000元

1. 國教署補助資優班電腦1台40,000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12月31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	4,252,645,478	100.00	負債	2	4,245,586,149	99.83
流動資產	11	14,342,848	0.34	流動負債	21	5,954,172	0.14
現金	111	13,992,878	0.33	應付款項	212	5,954,172	0.14
銀行存款	1112	13,992,878	0.33	應付代收款	2123	4,230,590	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,684,566	0.18	應付費用	2125	1,723,582	0.04
銀行存款-保管款	1112-2	5,788,902	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	300,000	0.01	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	219,410	0.01	其他負債	22	4,239,631,977	99.69
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,239,631,977	99.69
應收款項	113	49,140	0.00	存入保證金	2211	2,120,981	0.05
其他應收款	113Y	49,140	0.00	應付退休及離職金	2213	3,232,850	0.08
預付款項	115	300,830	0.01	應付代管資產	2214	4,234,184,969	99.57
預付費用	1154	300,830	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	93,177	0.00
				基金餘額	3	7,059,329	0.17
				基金餘額	31	7,059,329	0.17
				基金餘額	311	7,059,329	0.17

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12月31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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,074,402	0.10	累積餘額	3111	7,059,329	0.17
準備金	124	4,074,402	0.10	合計：		4,252,645,478	
退休及離職準備金	1241	3,232,850	0.08				
其他準備金	124Y	841,552	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	841,552	0.02				
其他資產	13	4,234,228,228	99.57				
什項資產	131	4,234,228,228	99.57				
暫付及待結轉帳項	1315	43,259	0.00				
代管資產	1316	4,234,184,969	99.57				
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	99.15				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	17,868,215	0.42				
合計：		4,252,645,478					

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 12 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				5,462,676	2,206,554	3,256,122	147.57
		累計數				145,718,342	145,146,000	572,342	0.39

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 12 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	5,145,355	622,260	-4,649,830	21,652,934
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,611,811	-3,075,739			-654,564	2,881,508
房屋及建築	3,209,371	-616,192			-57,768	2,535,411
機械及設備	28,092,583	-19,291,268	1,886,024	219,774	-2,724,933	7,742,632
交通及運輸設備	2,011,969	-1,305,692	2,313,028	22,045	-332,233	2,665,027
雜項設備	19,452,932	-13,318,101	923,803	379,211	-880,332	5,799,091
購建中固定資產						
電腦軟體	7,995		22,500	1,230		29,265
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

40501203-8

中華民國 109 年 12 月份

一、機械及設備:增加數計1,886,024元，變動原因為:(1)增置:購置無線基地台等設備計1,388,811元。(3)撥入:教育局撥入紅外線溫度測定器等設備計180,000元。(4)受贈:應付代收款購置購置個人電腦等設備計315,037元。(12)其他:冷暖氣機等年度報廢調整計2,176元。減少數計219,774元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷暖氣機等計219,774元。

二、交通及運輸設備:增加數計2,313,028元，變動原因為:(1)增置:購置全校數位廣播系統等設備計2,280,810元。(4)受贈:應付代收款購置購置擴音機設備計32,000元。(12)其他:綜合擴大機年度報廢調整計218元。減少數計22,045元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機計22,045元。

三、雜項設備:增加數計923,803元，變動原因為:(1)增置:購置全校數位廣播系統櫥櫃計24,864元。(4)受贈:應付代收款購置吸塵器等設備計895,180元。(12)其他:銀幕等年度報廢調整計3,759元。減少數計379,211元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕等計379,211元。

四、電腦軟體:增加數計22,500元，變動原因為:(1)增置:購置教學資源預定模組計22,500元。減少數計1,230元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷金額1,230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 12 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	40,000		1,404,000	1,404,000	1,388,811		1,388,811	98.92	-15,189	-1.08		
機械及設備		1,364,000	40,000		1,404,000	1,404,000	1,388,811		1,388,811	98.92	-15,189	-1.08		
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		
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		
購建中固定資產														
總計		3,682,000	40,000		3,722,000	3,722,000	3,694,485		3,694,485	99.26	-27,515	-0.74		

※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 12 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	22,500	62.50	22,500			-13,500	-37.50	教學軟體Mathype及校網無障礙網頁管理系統-保固維護計13,500元移列經常門28A項下支應。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,500	62.50	22,500			-13,500	-37.50		
522 購置權利													
54 遞延支出	7,676,000		7,676,000	7,676,000	15,305,228	199.39	15,305,228			7,629,228	99.39	1.局款非統籌款補助活動中心廁所整修工程經費6,795,011元及局統籌款補助392,584元，合計7,187,595元，併決算辦理。 2.游泳池廁所及淋浴間整修工程動支基金餘額500,000元，併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,676,000		7,676,000	7,676,000	15,305,228	199.39	15,305,228			7,629,228	99.39		
542 其他遞延支出													
總計	7,712,000		7,712,000	7,712,000	15,327,728	198.75	15,327,728			7,615,728	98.75		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
7,684,566	8,526,118	-841,552	其他準備金841,552元