

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 2 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 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 頁
五、長期負債變動表.....	第 6 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 2 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	11,582,494	11,554,832	27,662	0.24	42,695,961	42,382,101	313,860	0.74
勞務收入	43	199,000								
服務收入	431	199,000								
財產收入	45	1,161,000	13,950		13,950		298,920		298,920	
財產處分收入	451	15,000					2,830		2,830	
其他財產收入	45Y	1,146,000	13,950		13,950		296,090		296,090	
政府撥入收入	46	172,343,000	11,529,832	11,554,832	-25,000	-0.22	42,357,101	42,382,101	-25,000	-0.06
公庫撥款收入	462	172,193,000	11,529,832	11,529,832			42,357,101	42,357,101		
政府其他撥入收入	46Y	150,000		25,000	-25,000	-100.00		25,000	-25,000	-100.00
其他收入	4Y	148,000	38,712		38,712		39,940		39,940	
雜項收入	4YY	148,000	38,712		38,712		39,940		39,940	
基金用途	5	177,062,000	11,581,504	11,554,832	26,672	0.23	39,818,067	42,382,101	-2,564,034	-6.05
國民教育計畫	53	145,146,000	10,429,353	9,551,392	877,961	9.19	35,258,365	36,703,401	-1,445,036	-3.94
一般行政管理計畫	5L	20,522,000	1,102,151	1,921,440	-819,289	-42.64	4,509,702	5,596,700	-1,086,998	-19.42
建築及設備計畫	5M	11,394,000	50,000	82,000	-32,000	-39.02	50,000	82,000	-32,000	-39.02
購建固定資產		11,358,000	50,000	82,000	-32,000	-39.02	50,000	82,000	-32,000	-39.02
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,211,000	990		990		2,877,894		2,877,894	
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					11,756,700	4,134,000	7,622,700	184.39

※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：

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 2 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：較預算數超收，係因場地開放覈實收入。
- 三、政府其他撥入收入：較預算數短收。
- 四、雜項收入：39,940元，較預算數超收。
- 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：較預算數短支，因解剖顯微鏡、雙眼解剖顯微鏡已採購尚未付款。

## 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2月29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	4,254,759,745	100.00	負債	2	4,243,003,045	99.72
流動資產	11	15,222,350	0.36	流動負債	21	2,111,560	0.05
現金	111	14,081,264	0.33	應付款項	212	2,111,560	0.05
銀行存款	1112	13,961,264	0.33	應付代收款	2123	2,111,560	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,615,785	0.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,563,466	0.08	其他負債	22	4,240,891,485	99.67
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	508,787	0.01	什項負債	221	4,240,891,485	99.67
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	273,226	0.01	存入保證金	2211	2,466,487	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,098,439	0.07
預付款項	115	1,141,086	0.03	應付代管資產	2214	4,235,326,559	99.54
預付費用	1154	1,141,086	0.03	基金餘額	3	11,756,700	0.28
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,978,268	0.09	基金餘額	31	11,756,700	0.28
準備金	124	3,978,268	0.09	基金餘額	311	11,756,700	0.28
				累積餘額	3111	8,878,806	0.21
				本期賸餘	3112	2,877,894	0.07
				合計：		4,254,759,745	

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2月29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	3,098,439	0.07				
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	4,235,559,127	99.55				
什項資產	131	4,235,559,127	99.55				
暫付及待結轉帳項	1315	232,568	0.01				
代管資產	1316	4,235,326,559	99.54				
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	99.10				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	19,009,805	0.45				
合計：		4,254,759,745					

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 2 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				10,429,353	9,551,392	877,961	9.19
		累計數				35,258,365	36,703,401	-1,445,036	-3.94

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 2 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	50,000	205	-852,853	20,976,611
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,611,811	-3,075,739			-109,094	3,426,978
房屋及建築	3,209,371	-616,192			-9,628	2,583,551
機械及設備	28,092,583	-19,291,268			-474,745	8,326,570
交通及運輸設備	2,011,969	-1,305,692	50,000		-30,682	725,595
雜項設備	19,452,932	-13,318,101			-228,704	5,906,127
購建中固定資產						
電腦軟體	7,995			205		7,790
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、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。

二、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2月止累計攤銷金額205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 2 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	32,000						-32,000	-100.00		
機械及設備		1,364,000			1,364,000	32,000						-32,000	-100.00	因解剖顯微鏡、雙眼解剖顯微鏡已採購尚未付款。	請廠商盡速請款。
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	82,000	50,000		50,000	60.98		-32,000	-39.02		

※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。

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 2 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										
541 遞延修繕房屋建築費	7,676,000		7,676,000										
542 其他遞延支出													
總計	7,712,000		7,712,000			0.00				0.00			

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2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
9,615,785	10,495,614	-879,829	其他準備金879,829元

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-保管款調節表  
中華民國109年2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
3,563,466	3,563,466	0	