

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	166,805,000	28,338,436	27,981,754	356,682	1.27	28,338,436	27,981,754	356,682	1.27
勞務收入	43	199,000	300		300		300		300	
服務收入	431	199,000	300		300		300		300	
財產收入	45	1,344,000	263,205		263,205		263,205		263,205	
財產處分收入	451	40,000								
其他財產收入	45Y	1,304,000	263,205		263,205		263,205		263,205	
政府撥入收入	46	165,114,000	28,074,931	27,981,754	93,177	0.33	28,074,931	27,981,754	93,177	0.33
公庫撥款收入	462	164,934,000	27,981,754	27,981,754			27,981,754	27,981,754		
政府其他撥入收入	46Y	180,000	93,177		93,177		93,177		93,177	
其他收入	4Y	148,000								
雜項收入	4YY	148,000								
基金用途	5	171,080,000	27,282,348	27,981,754	-699,406	-2.50	27,282,348	27,981,754	-699,406	-2.50
國民教育計畫	53	142,710,000	24,102,599	24,212,754	-110,155	-0.45	24,102,599	24,212,754	-110,155	-0.45
一般行政管理計畫	5L	20,201,000	3,179,749	3,769,000	-589,251	-15.63	3,179,749	3,769,000	-589,251	-15.63
建築及設備計畫	5M	8,169,000								
購建固定資產		8,133,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,275,000	1,056,088		1,056,088		1,056,088		1,056,088	
期初基金餘額	71	5,668,000					7,059,329	5,668,000	1,391,329	24.55
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,393,000					8,115,417	5,668,000	2,447,417	43.18

※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 110 年 1 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:較預算數超收，係因代理教師甄選報名收入增加。

二、其他財產收入:較預算數超收，係因場地開放收入增加。

三、政府其他撥入收入:較預算數超收93,177元，係教育部補助款經費併決算辦理。明細如下：

1. RA9260-109學年度國中小活化教學與多元學習計畫66,777元(109年轉入)。

2. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費14,880元(109年轉入)。

3. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費(第二期)8,640元(109年轉入)。

4. RA9202-預防中輟適性彈性課程2,880元(109年轉入)。

四、一般行政管理計畫:較預算數短支，覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				24,102,599	24,212,754	-110,155	-0.45
		累計數				24,102,599	24,212,754	-110,155	-0.45

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

40501203-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	63,909,756	-42,256,822	249,450	474	-483,087	21,418,823	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-54,547	2,826,961	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-4,814	2,530,597	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	249,450		-272,811	7,719,271	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925			-49,077	2,615,950	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433			-101,838	5,697,253	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	29,265			474		28,791	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、機械及設備:增加數計249,450元，變動原因為:(3)撥入:教育局補列撥入讀卡機3台、仁愛國中補列撥入電子儀1台等設備計219,650元。(4)受贈:應付代收款購置購置光譜燈1台計29,800元。

二、電腦軟體:減少數計474元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至110年1月底止累計攤銷金額474元。

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

40501203-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 遞耗資產 其他							

註：一、機械及設備:增加數計249,450元，變動原因為:(3)撥入:教育局補列撥入讀卡機3台、仁愛國中補列撥入電子儀1台等設備計219,650元。(4)受贈:應付代收款購置購置光譜燈1台計29,800元。
 二、電腦軟體:減少數計474元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至110年1月底止累計攤銷金額474元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		709,600			709,600									
機械及設備		709,600			709,600									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		96,400			96,400									
雜項設備		96,400			96,400									
購建中固定資產														
總計		806,000			806,000									

※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 110 年 1 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	7,327,000		7,327,000										
541 遞延修繕房屋建築費	7,327,000		7,327,000										
542 其他遞延支出													
總計	7,363,000		7,363,000			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

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,271,771,566	100.00	負債	2	4,242,237,326	99.31
流動資產	11	12,148,683	0.28	流動負債	21	2,710,621	0.06
現金	1101	11,808,683	0.28	應付款項	2102	2,710,621	0.06
銀行存款	110102	11,688,683	0.27	應付代收款	210203	2,710,621	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,813,865	0.16	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,356,265	0.10	其他負債	28	4,239,526,705	99.25
銀行存款-代繳費款	110102-6	299,143	0.01	什項負債	2801	4,239,526,705	99.25
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	219,410	0.01	存入保證金	280104	2,207,456	0.05
專戶				應付退休及離職金	280106	3,248,439	0.08
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	4,234,070,810	99.12
應收款項	1103	40,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	40,000	0.00	淨資產	3	29,534,240	0.69
預付款項	1108	300,000	0.01	淨資產	31	29,534,240	0.69
預付費用	110804	300,000	0.01	淨資產	3101	29,534,240	0.69
長期貸墊款及準備金	12	4,089,991	0.10	累積餘額	310101	28,712,263	0.67
				本期賸餘	3112	821,977	0.02

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,089,991	0.10	合計：		4,271,771,566	
退休及離職準備金	120301	3,248,439	0.08				
其他準備金	120302	841,552	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	841,552	0.02				
固定資產	14	21,390,032	0.50				
土地改良物	1402	2,826,961	0.07				
土地改良物	140201	6,611,811	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,784,850	-0.09				
房屋及建築	1404	2,530,597	0.06				
房屋建築及設備	140401	3,209,371	0.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-678,774	-0.02				
機械及設備	1405	7,719,271	0.18				
機械及設備	140501	30,008,283	0.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,289,012	-0.52				
交通及運輸設備	1406	2,615,950	0.06				
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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	4,302,952	0.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,687,002	-0.04				
雜項設備	1407	5,697,253	0.13				
雜項設備	140701	19,997,524	0.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,300,271	-0.33				
無形資產	16	28,791	0.00				
無形資產	1601	28,791	0.00				
電腦軟體	160102	28,791	0.00				
其他資產	18	4,234,114,069	99.12				
什項資產	1801	4,234,114,069	99.12				
暫付及待結轉帳項	180105	43,259	0.00				
代管資產	180106	4,234,070,810	99.12				
代管資產-土地改良物	180106-0	7,554	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,216,309,200	98.70				
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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	17,754,056	0.42				
合計：		4,271,771,566					

信託代理與保證資產

72,198

保證品

72,198

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,587,886	28,587,886
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	482,855	482,855
財產交易利益	219,650	219,650
其他財產收入	263,205	263,205
政府撥入收入	28,074,931	28,074,931
公庫撥款收入	27,981,754	27,981,754
政府其他撥入收入	93,177	93,177
其他收入	29,800	29,800
受贈收入	29,800	29,800
支出	27,765,909	27,765,909
人事支出	27,201,436	27,201,436
人事支出	27,201,436	27,201,436
業務支出	80,912	80,912
業務支出	80,912	80,912
折舊、折耗及攤銷	483,561	483,561
固定資產折舊	483,087	483,087
無形資產攤銷	474	474
本期賸餘(短絀)	821,977	821,977
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		29,534,240

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,338,436	249,450	28,587,886	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	263,205	219,650	482,855	財產收益
政府撥入收入	28,074,931		28,074,931	政府撥入收入
其他收入		29,800	29,800	其他收入
基金用途	27,282,348	483,561	27,765,909	支出
用人費用	27,201,436		27,201,436	人事支出
服務費用	53,174	27,738	80,912	業務支出
材料及用品費	27,738	-27,738		
		483,561	483,561	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,056,088	-234,111	821,977	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,059,329	21,652,934	28,712,263	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,115,417	21,418,823	29,534,240	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」21萬9,650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」2萬9,800元係非政府機關捐贈購置固定資產2萬9,800元，非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」5萬3,174元與會計收支欄「業務支出」8萬912元間之調整數2萬7,738元，係「材料及用品費」2萬7,738元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」48萬3,561元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
6,813,865	7,655,417	-841,552	其他準備金841,552元