

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

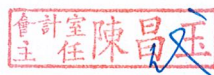
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

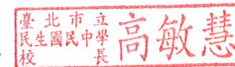
主辦會計人員

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 2 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	166,805,000	11,705,045	11,701,692	3,353	0.03	40,043,481	39,683,446	360,035	0.91
勞務收入	199,000					300		300	
服務收入	199,000					300		300	
財產收入	1,344,000					263,205		263,205	
財產處分收入	40,000								
其他財產收入	1,304,000					263,205		263,205	
政府撥入收入	165,114,000	11,701,692	11,701,692			39,776,623	39,683,446	93,177	0.23
公庫撥款收入	164,934,000	11,701,692	11,701,692			39,683,446	39,683,446		
政府其他撥入收入	180,000					93,177		93,177	
其他收入	148,000	3,353		3,353		3,353		3,353	
雜項收入	148,000	3,353		3,353		3,353		3,353	
基金用途	171,080,000	11,137,075	11,701,692	-564,617	-4.83	38,419,423	39,683,446	-1,264,023	-3.19
國民教育計畫	142,710,000	9,782,220	9,516,634	265,586	2.79	33,884,819	33,729,388	155,431	0.46
一般行政管理計畫	20,201,000	1,299,455	2,126,658	-827,203	-38.90	4,479,204	5,895,658	-1,416,454	-24.03
建築及設備計畫	8,169,000	55,400	58,400	-3,000	-5.14	55,400	58,400	-3,000	-5.14
購建固定資產	8,133,000	55,400	58,400	-3,000	-5.14	55,400	58,400	-3,000	-5.14
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	567,970		567,970		1,624,058		1,624,058	
期初基金餘額	5,668,000					7,059,329	5,668,000	1,391,329	24.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,393,000					8,683,387	5,668,000	3,015,387	53.20

※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 110 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、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、雜項收入:較預算數超收，係因

1. 補辦學生證費用904元。

2. 智慧販賣機回饋金349元。

3. 收回以前年度溢發款項1,800元。

4. 電子領標費300元。

五、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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,782,220	9,516,634	265,586	2.79
		累計數				33,884,819	33,729,388	155,431	0.46

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 2 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	380,015	947	-945,081	21,086,921	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-109,094	2,772,414	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-9,628	2,525,783	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	292,450		-523,676	7,511,406	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925			-97,395	2,567,632	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	87,565		-205,288	5,681,368	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：一、機械及設備:增加數計292,450元，變動原因為: (1)增置：購置熱像儀1台計43,000元。(3)撥入:教育局移撥讀卡機3台、仁愛國中移撥電子儀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、雜項設備：增加數計87,565元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1台計12,400元。(4)受贈應付代收款購置購置冷氣1台計75,165元。

三、電腦軟體:減少數計947元，變動原因為:(11)無形資產攤銷: 截至110年2月底止累計攤銷金額947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 2 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			
電腦軟體	29,265			947		28,318	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：一、機械及設備:增加數計292,450元，變動原因為: (1)增置：購置熱像儀1台計43,000元。(3)撥入:教育局移撥讀卡機3台、仁愛國中移撥電子儀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、雜項設備：增加數計87,565元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1台計12,400元。(4)受贈應付代收款購置購置冷氣1台計75,165元。
 三、電腦軟體:減少數計947元，變動原因為:(11)無形資產攤銷: 截至110年2月底止累計攤銷金額947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 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		709,600			709,600	43,000	43,000		43,000	100.00				
機械及設備		709,600			709,600	43,000	43,000		43,000	100.00				
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	12,400	12,400		12,400	100.00				
雜項設備		96,400			96,400	12,400	12,400		12,400	100.00				
購建中固定資產														
總計		806,000			806,000	55,400	55,400		55,400	100.00				

※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 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	7,327,000		7,327,000	3,000						-3,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支	7,327,000		7,327,000	3,000						-3,000	-100.00	無障礙電梯防水整修工程已於2月初決標，逢過年期間未開工，至2月底開工，相關工程加班費及開工拜用品消耗等支出，預計3月份執行。	
542 其他遞延支出													
總計	7,363,000		7,363,000	3,000		0.00				-3,000	-100.00		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,271,645,705	100.00	負 債	2	4,241,875,397	99.30
流動資產	11	12,507,170	0.29	流動負債	21	2,380,638	0.06
現金	1101	11,329,537	0.27	應付款項	2102	2,380,638	0.06
銀行存款	110102	11,209,537	0.26	應付代收款	210203	2,380,638	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,544,202	0.15	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,908,299	0.09	其他負債	28	4,239,494,759	99.25
銀行存款-代繳費款	110102-6	537,626	0.01	什項負債	2801	4,239,494,759	99.25
專戶				存入保證金	280104	2,288,393	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	219,410	0.01	應付退休及離職金	280106	3,249,715	0.08
戶				應付代管資產	280107	4,233,956,651	99.12
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	29,770,308	0.70
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	29,770,308	0.70
預付款項	1108	1,177,633	0.03	淨資產	3101	29,770,308	0.70
預付費用	110804	1,177,633	0.03	累積餘額	310101	28,712,263	0.67
長期貸墊款及準備金	12	4,091,267	0.10	本期賸餘	310102	1,058,045	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,091,267	0.10	合計：		4,271,645,705	
退休及離職準備金	120301	3,249,715	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	21,058,603	0.49				
土地改良物	1402	2,772,414	0.06				
土地改良物	140201	6,611,811	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,839,397	-0.09				
房屋及建築	1404	2,525,783	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	-683,588	-0.02				
機械及設備	1405	7,511,406	0.18				
機械及設備	140501	30,051,283	0.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,539,877	-0.53				
交通及運輸設備	1406	2,567,632	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2月28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	-1,735,320	-0.04				
雜項設備	1407	5,681,368	0.13				
雜項設備	140701	20,085,089	0.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,403,721	-0.34				
無形資產	16	28,318	0.00				
無形資產	1601	28,318	0.00				
電腦軟體	160102	28,318	0.00				
其他資產	18	4,233,960,347	99.12				
什項資產	1801	4,233,960,347	99.12				
暫付及待結轉帳項	180105	3,696	0.00				
代管資產	180106	4,233,956,651	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2月28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	17,639,897	0.41				
合計：		4,271,645,705					

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,780,210	40,368,096
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		482,855
財產交易利益		219,650
其他財產收入		263,205
政府撥入收入	11,701,692	39,776,623
公庫撥款收入	11,701,692	39,683,446
政府其他撥入收入		93,177
其他收入	78,518	108,318
受贈收入	75,165	104,965
雜項收入	3,353	3,353
支出	11,544,142	39,310,051
人事支出	10,543,704	37,745,140
人事支出	10,543,704	37,745,140
業務支出	533,662	614,574
業務支出	533,662	614,574
折舊、折耗及攤銷	462,467	946,028
固定資產折舊	461,994	945,081
無形資產攤銷	473	947
其他支出	4,309	4,309
其他支出	4,309	4,309
本期賸餘（短絀）	236,068	1,058,045
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		29,770,308

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	40,043,481	324,615	40,368,096	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	39,776,623		39,776,623	政府撥入收入
其他收入	3,353	104,965	108,318	其他收入
基金用途	38,419,423	890,628	39,310,051	支出
用人費用	37,745,140		37,745,140	人事支出
服務費用	516,102	98,472	614,574	業務支出
材料及用品費	82,516	-82,516		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,956	-15,956		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	55,400	-55,400		
		946,028	946,028	折舊、折耗及攤銷
其他支出	4,309		4,309	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,624,058	-566,013	1,058,045	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	8,683,387	21,086,921	29,770,308	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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」10萬4,965元係非政府機關捐贈購置固定資產10萬4,965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. 預算執行欄「服務費用」51萬6,102元與會計收支欄「業務支出」61萬4,574元間之調整數9萬8,472元，係「材料及用品費」8萬2,516元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬5,956元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」94萬6,028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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5萬5,400元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
6,544,202	7,385,754	-841,552	其他準備金841,552元