

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 3 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 3 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 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	12,282,083	11,871,865	410,218	3.46	52,325,564	51,555,311	770,253	1.49
勞務收入	199,000	32,400		32,400		32,700		32,700	
服務收入	199,000	32,400		32,400		32,700		32,700	
財產收入	1,344,000	186,080	25,000	161,080	644.32	449,285	25,000	424,285	1,697.14
財產處分收入	40,000	50		50		50		50	
其他財產收入	1,304,000	186,030	25,000	161,030	644.12	449,235	25,000	424,235	1,696.94
政府撥入收入	165,114,000	11,858,385	11,846,865	11,520	0.10	51,635,008	51,530,311	104,697	0.20
公庫撥款收入	164,934,000	11,846,865	11,846,865			51,530,311	51,530,311		
政府其他撥入收入	180,000	11,520		11,520		104,697		104,697	
其他收入	148,000	205,218		205,218		208,571		208,571	
雜項收入	148,000	205,218		205,218		208,571		208,571	
基金用途	171,080,000	12,015,022	11,871,865	143,157	1.21	50,434,445	51,555,311	-1,120,866	-2.17
國民教育計畫	142,710,000	10,695,855	9,972,783	723,072	7.25	44,580,674	43,702,171	878,503	2.01
一般行政管理計畫	20,201,000	1,232,904	1,783,842	-550,938	-30.88	5,712,108	7,679,500	-1,967,392	-25.62
建築及設備計畫	8,169,000	86,263	115,240	-28,977	-25.14	141,663	173,640	-31,977	-18.42
購建固定資產	8,133,000	86,263	115,240	-28,977	-25.14	141,663	173,640	-31,977	-18.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	267,061		267,061		1,891,119		1,891,119	
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					8,950,448	5,668,000	3,282,448	57.91

※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 3 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，係因三民國小繳入游泳池水電維護費、代理教師甄選報名收入增加。

二、財產處分收入:較預算數超收，係因惜物網拍賣收入增加。

三、其他財產收入:較預算數超收，係因場地開放收入增加。

四、政府其他撥入收入:較預算數超收104,697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)。

5. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費第三期11,520元。

五、雜項收入:較預算數超收，係因：

1. 補辦學生證費用2,938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650元。

5. 到離校簡訊費17,259元。

6. 109年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金120,575元。

7. 107年度應付代收款專案結餘65,000元。

六、一般行政管理計畫:較預算數短支，覈實支用。

七、建築及設備計畫:較預算數短支31,977元。

(一)營建及修建工程:9,063元，較預算數短支1,937元，係因：

1. 專科教室改善工程:因設計延遲，未及於3月底前招標，預計4月份辦理招標，支付外聘專家評審委員出席費。

(二)其他設備:132,600元，較預算數短支30,040元，係因：

1. 購置機械設備:較預算數短支40元，係購置書本盤點機1台結餘40元。

2. 購置雜項設備:較預算數短支30,000元，係購置大型防潮櫃2座已訂製尚未交貨付款。

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 3 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				10,695,855	9,972,783	723,072	7.25
		累計數				44,580,674	43,702,171	878,503	2.01

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 3 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	457,215	1,421	-1,405,592	20,703,136	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-163,641	2,717,867	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-14,442	2,520,969	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	369,650		-775,035	7,337,247	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925			-145,383	2,519,644	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	87,565		-307,091	5,579,565	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：一、機械及設備:增加數計369,650元，變動原因為: (1)增置：購置熱像儀1台等設備計120,200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:應付代收欸購置購置光譜燈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:應付代收欸購置購置冷氣1台計75,165元。

三、電腦軟體:減少數計1,421元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至110年3月底止累計攤銷金額1,421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 3 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 電腦軟體 其他	29,265			1,421		27,844	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369,650元，變動原因為: (1)增置：購置熱像儀1台等設備計120,200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1,421元，變動原因為:(11)無形資產攤銷: 截至110年3月底止累計攤銷金額1,421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 3 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	120,240	120,200	120,200	99.97	-40	-0.03			
機械及設備		709,600			709,600	120,240	120,200	120,200	99.97	-40	-0.03			
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	42,400	12,400	12,400	29.25	-30,000	-70.75			
雜項設備		96,400			96,400	42,400	12,400	12,400	29.25	-30,000	-70.75	購置大型防潮櫃2座因無現貨需訂製，致未及於3月底前完成，預計4月份交貨付款。		
購建中固定資產														

※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

40501203-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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															
總計		806,000			806,000	162,640	132,600		132,600	81.53	-30,040	-18.47			

※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 110 年 3 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	11,000	9,063	82.39	9,063		-1,937	-17.61	因設計延遲，未及於3月底前招標，預計4月份辦理招標，支付外聘專家評審委員出席費。		
541 遞延修繕房屋建築支	7,327,000		7,327,000	11,000	9,063	82.39	9,063		-1,937	-17.61			
542 其他遞延支出													
總計	7,363,000		7,363,000	11,000	9,063	82.39	9,063		-1,937	-17.61			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,261,487,170	100.00	負債	2	4,231,833,586	99.30
流動資產	11	12,439,766	0.29	流動負債	21	2,141,774	0.05
現金	1101	11,277,636	0.26	應付款項	2102	2,141,774	0.05
銀行存款	110102	11,157,636	0.26	應付代收款	210203	2,141,774	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,706,765	0.16	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,678,296	0.09	其他負債	28	4,229,691,812	99.25
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	553,165	0.01	什項負債	2801	4,229,691,812	99.25
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	219,410	0.01	存入保證金	280104	2,371,393	0.06
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付退休及離職金	280106	3,287,127	0.08
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	4,224,033,292	99.12
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	1,162,130	0.03	淨資產	3	29,653,584	0.70
預付費用	110804	1,162,130	0.03	淨資產	31	29,653,584	0.70
長期貸墊款及準備金	12	4,248,680	0.10	淨資產	3101	29,653,584	0.70
				累積餘額	310101	28,712,263	0.67
				本期賸餘	310102	941,321	0.02

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

平衡表

中華民國110年3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	4,248,680	0.10	合計：		4,261,487,170	
退休及離職準備金	120301	3,287,127	0.08				
其他準備金	120302	961,553	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	961,553	0.02				
固定資產	14	20,675,292	0.49				
土地改良物	1402	2,717,867	0.06				
土地改良物	140201	6,611,811	0.16				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,893,944	-0.09				
房屋及建築	1404	2,520,969	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	-688,402	-0.02				
機械及設備	1405	7,337,247	0.17				
機械及設備	140501	30,128,483	0.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,791,236	-0.53				
交通及運輸設備	1406	2,519,644	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3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	-1,783,308	-0.04				
雜項設備	1407	5,579,565	0.13				
雜項設備	140701	20,085,089	0.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,505,524	-0.34				
無形資產	16	27,844	0.00				
無形資產	1601	27,844	0.00				
電腦軟體	160102	27,844	0.00				
其他資產	18	4,224,095,588	99.12				
什項資產	1801	4,224,095,588	99.12				
暫付及待結轉帳項	180105	62,296	0.00				
代管資產	180106	4,224,033,292	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	4,206,500,000	98.71				

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3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	17,525,738	0.41				
合計：		4,261,487,170					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,282,083	52,650,179
勞務收入	32,400	32,700
服務收入	32,400	32,700
財產收益	186,080	668,935
廢舊物品售價收入	50	50
財產交易利益		219,650
其他財產收入	186,030	449,235
政府撥入收入	11,858,385	51,635,008
公庫撥款收入	11,846,865	51,530,311
政府其他撥入收入	11,520	104,697
其他收入	205,218	313,536
受贈收入		104,965
雜項收入	205,218	208,571
支出	12,398,807	51,708,858
人事支出	11,099,686	48,844,826
人事支出	11,099,686	48,844,826
業務支出	765,121	1,379,695
業務支出	765,121	1,379,695
獎補助支出	32,000	32,000
其他獎補助	32,000	32,000
折舊、折耗及攤銷	460,985	1,407,013
固定資產折舊	460,511	1,405,592
無形資產攤銷	474	1,421
其他支出	41,015	45,324
其他支出	41,015	45,324

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-116,724	941,321
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		29,653,584

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	52,325,564	324,615	52,650,179	收入
勞務收入	32,700		32,700	勞務收入
財產收入	449,285	219,650	668,935	財產收益
政府撥入收入	51,635,008		51,635,008	政府撥入收入
其他收入	208,571	104,965	313,536	其他收入
基金用途	50,434,445	1,274,413	51,708,858	支出
用人費用	48,844,826		48,844,826	人事支出
服務費用	950,905	428,790	1,379,695	業務支出
材料及用品費	143,763	-143,763		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,627	-284,627		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	141,663	-141,663		
		1,407,013	1,407,013	折舊、折耗及攤銷
其他支出	36,261	9,063	45,324	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,891,119	-949,798	941,321	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	8,950,448	20,703,136	29,653,584	期末淨資產

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 3 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」95萬905元與會計收支欄「業務支出」137萬9,695元間之調整數42萬8,790元，係「材料及用品費」14萬3,763元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬4,627元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」140萬7,013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」14萬1,663元，其中13萬2,600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；另「遞延支出」9,063元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」3萬6,261元與會計收支欄「其他支出」4萬5,324元間之調整數9,063元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」14萬1,663元，其中屬「遞延支出」9,063元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
6,706,765	7,668,318	-961,553	其他準備金961,553元