

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 6 月份

主辦會計人員



機關長官



# 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 6 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、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 6 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	12,532,235	12,546,149	-13,914	-0.11	86,259,738	85,751,933	507,805	0.59
勞務收入	199,000					32,700		32,700	
服務收入	199,000	0	0	0		32,700	0	32,700	
財產收入	1,344,000	14,016		14,016		484,451	347,000	137,451	39.61
財產處分收入	40,000	0	0	0		800	20,000	-19,200	-96.00
其他財產收入	1,304,000	14,016	0	14,016		483,651	327,000	156,651	47.91
政府撥入收入	165,114,000	12,517,869	12,546,149	-28,280	-0.23	85,530,670	85,356,933	173,737	0.20
公庫撥款收入	164,934,000	12,511,149	12,511,149	0		85,296,933	85,296,933	0	
政府其他撥入收入	180,000	6,720	35,000	-28,280	-80.80	233,737	60,000	173,737	289.56
其他收入	148,000	350		350		211,917	48,000	163,917	341.49
雜項收入	148,000	350	0	350		211,917	48,000	163,917	341.49
基金用途	171,080,000	11,786,578	12,546,149	-759,571	-6.05	88,638,087	90,026,933	-1,388,846	-1.54
國民教育計畫	142,710,000	10,377,948	11,117,109	-739,161	-6.65	77,353,643	77,440,177	-86,534	-0.11
一般行政管理計畫	20,201,000	1,340,516	1,396,040	-55,524	-3.98	10,561,459	11,861,540	-1,300,081	-10.96
建築及設備計畫	8,169,000	68,114	33,000	35,114	106.41	722,985	725,216	-2,231	-0.31
購建固定資產	8,133,000	68,114	33,000	35,114	106.41	722,985	725,216	-2,231	-0.31
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	745,657		745,657		-2,378,349	-4,275,000	1,896,651	-44.37
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					4,680,980	1,393,000	3,287,980	236.04

※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 6 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覈實繳庫，較預算數超收32,700元。

二、財產處分收入：較預算數超收，係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收19,200元。

三、其他財產收入：較預算數超收，係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數超收156,651元。

四、政府其他撥入收入係教育部補助款經費併決算233,737元，較預算數超收173,737元，係因：

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。

6. RA0901-110年防災教育暨防災校園建置計畫經費50,000元。

7. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費37,120元。

8. 110年4月航空噪音防制設施維護費收入35,200元。

9. (RA9336)109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費(第2期款)6,720元。

五、雜項收入：合計211,917元，較預算數超收163,917元，係因：

1. 補辦學生證費用4,746元。

2. 智慧販賣機回饋金637元。

3. 收回以前年度溢發款項1,800元。

4. 電子領標費1,900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：用人費用覈實支付。

七、國民教育計畫：用人費用覈實支付。

八、建築及設備計畫：

(一)營建及修建工程：

1. 忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程工管費已分配未執行數53,786元。

2. 教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,496元。

3. 專科教室改善工程工管費未分配已執行數72,614元。

(二)其他設備：

購置機械設備：購置書本盤點機餘款40元、彩雷印表機餘款523元。

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 6 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				10,377,948	11,117,109	-739,161	-6.65
		累計數				77,353,643	77,440,177	-86,534	-0.11

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 6 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			
<b>資產</b>	63,909,756	-42,256,822	586,268	408,411	-2,382,949	19,447,842	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-327,282	2,554,226	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-28,884	2,506,527	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	448,703	47,870	-1,485,450	6,658,015	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925			-289,347	2,375,680	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	137,565	357,700	-251,986	5,326,970	
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448,703元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀1台等設備計182,253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46,800元。減少數計47,870元，變動原因為：(5)報廢47,870元：財產報廢冷氣機(依1100422北市財產字第1103018880號函)47,870元。

二、雜項設備：增加數計137,565元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1台等計62,400元。(4)受贈:應付代收款購置冷氣1台等計75,165元。減少數計355,932元，變動原因為：(5)報廢357,700元：財產報廢冷暖氣機、沙發椅等(依1100422北市財產字第1103018880號函)180,900元)、桌子一批(依110.5.28北市財產字第1103021398號函1,768元)。

三、電腦軟體：減少數計2,841元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年6月底止累計攤銷金額2,841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 6 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	29,265			2,841		26,424	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年6月份期末餘額26,424元攤銷系統當月攤銷後餘額26,424元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計448,703元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀1台等設備計182,253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46,800元。減少數計47,870元，變動原因為：(5)報廢47,870元：財產報廢冷氣機(依1100422北市財產字第1103018880號函)47,870元。

二、雜項設備：增加數計137,565元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1台等計62,400元。(4)受贈:應付代收欸購置冷氣1台等計75,165元。減少數計355,932元，變動原因為：(5)報廢357,700元：財產報廢冷暖氣機、沙發椅等(依1100422北市財產字第1103018880號函)180,900元)、桌子一批(依110.5.28北市財產字第1103021398號函1,768元)。

三、電腦軟體：減少數計2,841元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年6月底止累計攤銷金額2,841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 6 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	182,816	182,253	182,253	99.69	-563	-0.31	書本盤點機餘款40元、彩雷印表機餘款523元。		
機械及設備		709,600			709,600	182,816	182,253	99.69	-563	-0.31				
購建中固定資產														
交通及運輸設備				238,000	238,000									
交通及運輸設備				238,000	238,000									
購建中固定資產														
雜項設備		96,400	150,000		246,400	62,400	62,400	100.00						
雜項設備		96,400	150,000		246,400	62,400	62,400	100.00						
購建中固定資產														
總計		806,000	388,000		1,194,000	245,216	244,653	99.77	-563	-0.23				

※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 6 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	480,000	478,332	99.65	478,332			-1,668	-0.35		
541 遞延修繕房屋建築支	7,327,000		7,327,000	480,000	478,332	99.65	478,332			-1,668	-0.35	1.忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程工管費已分配未執行數53,786元。 2.教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,496元。 3.專科教室改善工程工管費未分配已執行數72,614元。	積極辦理中。
542 其他遞延支出													
總計	7,363,000		7,363,000	480,000	478,332	99.65	478,332			-1,668	-0.35		

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,261,976,033	100.00	負 債	4,237,847,211	99.43
流動資產	14,580,368	0.34	流動負債	6,098,446	0.14
現金	13,491,821	0.32	應付款項	6,098,446	0.14
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,098,446	0.14
銀行存款	13,371,821	0.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,510,880	0.06	其他負債	4,231,748,765	99.29
銀行存款-保管款	10,065,708	0.24	什項負債	4,231,748,765	99.29
銀行存款-代繳費款	590,066	0.01	存入保證金	4,766,995	0.11
銀行存款-教育儲蓄	205,167	0.00	應付退休及離職金	3,290,955	0.08
戶			應付代管資產	4,223,690,815	99.10
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	24,128,822	0.57
其他應收款	0	0.00	淨資產	24,128,822	0.57
預付款項	1,088,547	0.03	淨資產	24,128,822	0.57
預付費用	1,088,547	0.03	累積餘額	28,712,263	0.67
			本期短絀	-4,583,441	-0.11
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：

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,252,508	0.10	合計：	4,261,976,033	
準備金	4,252,508	0.10			
退休及離職準備金	3,290,955	0.08			
其他準備金	961,553	0.02			
其他準備金-其他	961,553	0.02			
固定資產	19,421,418	0.46			
土地改良物	2,554,226	0.06			
土地改良物	6,611,811	0.16			
累計折舊-土地改良物	-4,057,585	-0.10			
房屋建築及設備	2,506,527	0.06			
房屋建築及設備	3,209,371	0.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-702,844	-0.02			
機械及設備	6,658,015	0.16			
機械及設備	30,159,666	0.71			
累計折舊-機械及設備	-23,501,651	-0.55			
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：

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,375,680	0.06			
交通及運輸設備	4,302,952	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,927,272	-0.05			
雜項設備	5,326,970	0.12			
雜項設備	19,777,389	0.46			
累計折舊-雜項設備	-14,450,419	-0.34			
無形資產	26,424	0.00			
無形資產	26,424	0.00			
電腦軟體	26,424	0.00			
其他資產	4,223,695,315	99.10			
什項資產	4,223,695,315	99.10			
暫付及待結轉帳項	4,500	0.00			
代管資產	4,223,690,815	99.10			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
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：

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,206,500,000	98.70			
代管資產-房屋建築 及設備	17,183,261	0.40			
合計：	4,261,976,033				
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：

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,532,235	86,601,353
勞務收入		32,700
服務收入		32,700
財產收益	14,016	704,101
廢舊物品售價收入		800
財產交易利益		219,650
其他財產收入	14,016	483,651
政府撥入收入	12,517,869	85,530,670
公庫撥款收入	12,511,149	85,296,933
政府其他撥入收入	6,720	233,737
其他收入	350	333,882
受贈收入		121,965
雜項收入	350	211,917
支出	12,248,426	91,184,794
人事支出	11,079,165	82,769,752
人事支出	11,079,165	82,769,752
業務支出	624,350	5,044,162
業務支出	624,350	5,044,162
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
財產損失	1,768	4,057
財產交易損失	1,768	4,057
折舊、折耗及攤銷	460,080	2,787,303
固定資產折舊	459,607	2,784,462
無形資產攤銷	473	2,841
其他支出	83,063	547,520
其他支出	83,063	547,520

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	283,809	-4,583,441
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		24,128,822

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	86,259,738	341,615	86,601,353	收入
勞務收入	32,700		32,700	勞務收入
財產收入	484,451	219,650	704,101	財產收益
政府撥入收入	85,530,670		85,530,670	政府撥入收入
其他收入	211,917	121,965	333,882	其他收入
基金用途	88,638,087	2,546,707	91,184,794	支出
用人費用	82,769,752		82,769,752	人事支出
服務費用	3,729,877	1,314,285	5,044,162	業務支出
材料及用品費	908,930	-908,930		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	403,355	-403,355		
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	722,985	4,057	4,057	財產損失
其他		2,787,303	2,787,303	折舊、折耗及攤銷
其他	69,188	478,332	547,520	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,378,349	-2,205,092	-4,583,441	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	4,680,980	19,447,842	24,128,822	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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」其中21萬9,650元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中12萬1,965元係以來源為非政府機關之應付代收款購置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；另預算執行數欄「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4,057元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」372萬9,877與會計收支欄「業務支出」504萬4,162元間之調整數131萬4,285元，係「材料及用品費」90萬8,930元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40萬3,55元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」278萬7,303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。
6. 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」72萬2,985元，其中24萬4,653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；餘47萬8,332元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」6萬9,188元與會計收支欄「其他支出」54萬7,520元間之調整數47萬8,332元，其中47萬係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘8,332元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

臺北市地方教育發展基金-臺北市民生國民中學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國110年6月30日

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
2,510,880	3,472,433	-961,553	支付處對帳單含其他準備金-其他961,553元。