

4-0501203

臺北市府教育局主管

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

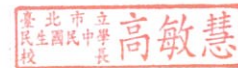
中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員



代

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 8 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、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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 8 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	11,936,833	12,002,427	-65,594	-0.55	128,961,623	109,834,610	19,127,013	17.41
勞務收入	199,000	1,200	98,000	-96,800	-98.78	41,400	199,000	-157,600	-79.20
服務收入	199,000	1,200	98,000	-96,800	-98.78	41,400	199,000	-157,600	-79.20
財產收入	1,344,000					492,551	722,000	-229,449	-31.78
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	0	0	0		491,751	702,000	-210,249	-29.95
政府撥入收入	165,114,000	11,934,645	11,901,427	33,218	0.28	128,211,652	108,814,610	19,397,042	17.83
公庫撥款收入	164,934,000	11,861,427	11,861,427	0		127,887,788	108,714,610	19,173,178	17.64
政府其他撥入收入	180,000	73,218	40,000	33,218	83.05	323,864	100,000	223,864	223.86
其他收入	148,000	988	3,000	-2,012	-67.07	216,020	99,000	117,020	118.20
雜項收入	148,000	988	3,000	-2,012	-67.07	216,020	99,000	117,020	118.20
基金用途	171,080,000	18,157,651	12,002,427	6,155,224	51.28	118,915,778	114,109,610	4,806,168	4.21
國民教育計畫	142,710,000	16,936,474	10,496,427	6,440,047	61.35	104,206,957	98,026,070	6,180,887	6.31
一般行政管理計畫	20,201,000	1,199,762	1,425,000	-225,238	-15.81	12,951,640	14,712,540	-1,760,900	-11.97
建築及設備計畫	8,169,000	21,415	81,000	-59,585	-73.56	1,757,181	1,371,000	386,181	28.17
購建固定資產	8,133,000	21,415	45,000	-23,585	-52.41	1,747,151	1,335,000	412,151	30.87
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	10,030	36,000	-25,970	-72.14
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	-6,220,818		-6,220,818		10,045,845	-4,275,000	14,320,845	-334.99
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					17,105,174	1,393,000	15,712,174	1,127.94

※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8月份

- 一、服務收入：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，較預算數短收157,600元。
- 二、財產處分收入：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：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數短收210,249元。
- 四、公庫撥款收入：合計127,887,788元，較預算數超收19,173,178元，係因：
1. 局款非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫790,800元。
  2. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程經費18,382,378元。
- 五、政府其他撥入收入：合計323,864元，較預算數超收223,864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。
  10. RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助經費5,550元。
  11. RA0321-109-2學校用書補助計畫經費9,417元。
  12. RA0A60 110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校75,160元。
- 六、雜項收入：合計216,020元，較預算數超收117,020元，係因：
- 補辦學生證費用4,746元、智慧販賣機回饋金725元、收回以前年度溢發款項1,800元、電子領標費2,550元、到離校簡訊費19,582元、109年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金120,575元、107年度應付代收款專案結餘65,000元、107年夏令營保險費退費(因保單異動)242元、專科教室工程昱峰工程補貼水電費800元。
- 七、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。
- 九、建築及設備計畫：較預算數超支386,181元，係因：
- (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81,039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83,075元。
  4. 局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。
  5. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算67,288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；汰換電腦週邊設備無線基地台、全景相機餘款30元、汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦415,784元已驗收，9月辦理付款。

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 8 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				✓ 16,936,474	✓ 10,496,427	6,440,047	61.35
		累計數				✓ 104,206,957	✓ 98,026,070	6,180,887	6.31

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 8 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	2,066,197	411,524	-3,306,568	20,001,039	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-436,376	2,445,132	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-38,512	2,496,899	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	1,412,755	47,870	-1,973,898	7,133,619	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925	237,759		-397,092	2,505,694	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	405,653	359,700	-460,690	5,384,354	
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1,412,755元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計293,223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：應付代收款購置等設備計899,882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、交通及運輸設備：

增加數計237,759元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。

三、雜項設備：

增加數計405,653元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計210,988元。(4)受贈:應付代收款購置冷氣等設備計194,665元。減少數計357,700元，變動原因

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 8 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		10,030	3,954		35,341	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年8月底止餘額35,341元攤銷系統當月攤銷後餘額35,341元。
其他							

註：一、機械及設備：

增加數計1,412,755元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計293,223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：應付代收款購置等設備計899,882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、交通及運輸設備：

增加數計237,759元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。

三、雜項設備：

增加數計405,653元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計210,988元。(4)受贈:應付代收款購置冷氣等設備計194,665元。減少數計357,700元，變動原因

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 8 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	709,600	293,223		293,223	41.32	-416,377	-58.68	購置書本盤點機餘款40元、彩雷印表機餘款523元；汰換電腦週邊設備無線基地台、全景相機餘款30元、汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦415,784元已驗收，9月辦理付款。	積極辦理中。
機械及設備		709,600			709,600	709,600	293,223		293,223	41.32	-416,377	-58.68		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			238,000		238,000	238,000	237,759		237,759	99.90	-241	-0.10		
交通及運輸設備			238,000		238,000	238,000	237,759		237,759	99.90	-241	-0.10		
購建中固定資產														
雜項設備		96,400	150,000		246,400	212,400	210,988		210,988	99.34	-1,412	-0.66		
雜項設備		96,400	150,000		246,400	212,400	210,988		210,988	99.34	-1,412	-0.66		
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 8 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	388,000		1,194,000	1,160,000	741,970		741,970	63.96	-418,030	-36.04		

※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 8 月份

40501203-8

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	36,000	10,030	27.86	10,030		-25,970	-72.14	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81,039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68,075元。 4.局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。 5.統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算67,288元。	積極辦理中。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	10,030	27.86	10,030		-25,970	-72.14		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,327,000		7,327,000	563,000	1,005,181	178.54	1,005,181		442,181	78.54		
541 遞延修繕房屋建築費	7,327,000		7,327,000	563,000	1,005,181	178.54	1,005,181		442,181	78.54		
542 其他遞延支出												
總計	7,363,000		7,363,000	599,000	1,015,211	169.48	1,015,211		416,211	69.48		

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,274,796,588	100.00	負 債	4,237,690,621	99.13
流動資產	27,073,738	0.63	流動負債	6,105,593	0.14
現金	26,737,538	0.63	應付款項	6,105,593	0.14
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,105,593	0.14
銀行存款	26,617,538	0.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	✓15,687,421	0.37	其他負債	4,231,585,028	98.99
銀行存款-保管款	10,128,986	0.24	什項負債	4,231,585,028	98.99
銀行存款-代繳費款	595,964	0.01	存入保證金	4,829,024	0.11
專戶			應付退休及離職金	3,293,507	0.08
銀行存款-教育儲蓄	205,167	0.00	應付代管資產	4,223,462,497	98.80
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	淨資產	37,105,967	0.87
應收款項	0	0.00	淨資產	✓37,105,967	0.87
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,105,967	0.87
預付款項	336,200	0.01	累積餘額	✓28,712,263	0.67
預付費用	336,200	0.01	本期賸餘	✓8,393,704	0.20
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,255,060	0.10	合計：	4,274,796,588	
準備金	4,255,060	0.10			
退休及離職準備金	3,293,507	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	19,965,452	0.47			
土地改良物	2,445,132	0.06			
土地改良物	6,611,811	0.15			
累計折舊-土地改良物	-4,166,679	-0.10			
房屋建築及設備	2,496,899	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	-712,472	-0.02			
機械及設備	7,133,619	0.17			
機械及設備	31,123,718	0.73			
累計折舊-機械及設備	-23,990,099	-0.56			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,505,694	0.06			
交通及運輸設備	4,540,711	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,035,017	-0.05			
雜項設備	5,384,108	0.13			
雜項設備	20,043,477	0.47			
累計折舊-雜項設備	-14,659,369	-0.34			
無形資產	35,341	0.00			
無形資產	35,341	0.00			
電腦軟體	35,341	0.00			
其他資產	4,223,466,997	98.80			
什項資產	4,223,466,997	98.80			
暫付及待結轉帳項	4,500	0.00			
代管資產	4,223,462,497	98.80			
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8月31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	98.40			
代管資產-房屋建築 及設備	16,954,943	0.40			
合計：	4,274,796,588				

信託代理與保證資產

72,198

保證品

72,198

註：

信託代理與保證負債

72,198

應付保證品

72,198

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,934,833	130,273,820
勞務收入	1,200	41,400
服務收入	1,200	41,400
財產收益		1,640,283
廢舊物品售價收入		800
財產交易利益		1,051,732
其他財產收入		587,751
政府撥入收入	11,934,645	128,211,652
公庫撥款收入	11,861,427	127,887,788
政府其他撥入收入	73,218	323,864
其他收入	-1,012	380,485
受贈收入	-2,000	164,465
雜項收入	988	216,020
支出	18,602,771	121,880,116
人事支出	17,785,519	110,949,405
人事支出	17,785,519	110,949,405
業務支出	350,717	6,108,004
業務支出	350,717	6,108,004
獎補助支出		32,000
其他獎補捐助		32,000
財產損失		4,057
財產交易損失		4,057
折舊、折耗及攤銷	443,920	3,712,281
固定資產折舊	443,281	3,708,327
無形資產攤銷	639	3,954
其他支出	22,615	1,074,369
其他支出	22,615	1,074,369

## 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8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)	-6,667,938	✓ 8,393,704
期初淨資產		✓ 28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		✓ 37,105,967

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	128,961,623	1,312,197	130,273,820	收入
勞務收入	41,400		41,400	勞務收入
財產收入	492,551	1,147,732	1,640,283	財產收益
政府撥入收入	128,211,652		128,211,652	政府撥入收入
其他收入	216,020	164,465	380,485	其他收入
基金用途	118,915,778	2,964,338	121,880,116	支出
用人費用	110,949,405		110,949,405	人事支出
服務費用	4,632,671	1,475,333	6,108,004	業務支出
材料及用品費	983,060	-983,060		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	489,873	-489,873		
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	1,757,181	-1,757,181		
其他	69,188	4,057	4,057	財產損失
其他	69,188	3,712,281	3,712,281	折舊、折耗及攤銷
其他	69,188	1,005,181	1,074,369	其他支出
本期賸餘(短絀)	✓ 10,045,845	-1,652,141	✓ 8,393,704	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	✓ 17,105,174	20,000,793	✓ 37,105,967	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8月份

40501203-16

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114萬7,732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16萬6,465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」463萬2,671與會計收支欄「業務支出」610萬8,004元間之調整數147萬5,333元，係「材料及用品費」98萬3,060元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬9,873元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」326萬8,361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」175萬7,181元，其中75萬3,200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100萬5,181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」107萬4,369元間之調整數100萬5,181元，其中100萬係「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5,181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。

40501204-17

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8月31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
✓ 15,687,421	✓ 16,648,974	✓ -961,553	支付處對帳單含其他準備金-其他961,553元。