

40501203

臺北市政府教育局主管

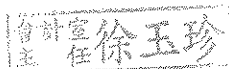
臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 徐玉珍

 會計室主任 徐玉珍

機關長官 高敏慧

 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 112 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		173,170,000		173,170,000	12,121,584	12,110,410	11,174	0.09	44,314,982	44,122,748	192,234	0.44
勞務收入		199,000		199,000	300		300		600		600	
服務收入		199,000		199,000	300		300		600		600	
財產收入		1,068,000		1,068,000	16,826	4,000	12,826	320.65	322,524	245,500	77,024	31.37
財產處分收入		20,000		20,000								
租金收入					13,226		13,226		55,904		55,904	
其他財產收入		1,048,000		1,048,000	3,600	4,000	-400	-10.00	266,620	245,500	21,120	8.60
政府撥入收入		171,626,000		171,626,000	12,078,410	12,058,410	20,000	0.17	43,964,680	43,829,248	135,432	0.31
公庫撥款收入		171,446,000		171,446,000	12,058,410	12,058,410			43,829,248	43,829,248		
政府其他撥入收入		180,000		180,000	20,000		20,000		135,432		135,432	
其他收入		277,000		277,000	26,048	48,000	-21,952	-45.73	27,178	48,000	-20,822	-43.38
雜項收入		277,000		277,000	26,048	48,000	-21,952	-45.73	27,178	48,000	-20,822	-43.38
基金用途		175,166,000		175,166,000	12,058,141	12,110,410	-52,269	-0.43	42,058,181	44,122,748	-2,064,567	-4.68
國民教育計畫		166,793,000		166,793,000	11,842,183	11,823,510	18,673	0.16	41,842,223	43,800,848	-1,958,625	-4.47
一般行政管理計畫		2,958,000		2,958,000	176,698	246,000	-69,302	-28.17	176,698	281,000	-104,302	-37.12
建築及設備計畫		5,415,000		5,415,000	39,260	40,900	-1,640	-4.01	39,260	40,900	-1,640	-4.01
購建固定資產		5,379,000		5,379,000	39,260	40,900	-1,640	-4.01	39,260	40,900	-1,640	-4.01
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-1,996,000		-1,996,000	63,443		63,443		2,256,801		2,256,801	
期初基金餘額		3,460,000		3,460,000					4,729,551	3,460,000	1,269,281	36.68
解繳公庫												
期末基金餘額		1,464,000		1,464,000					6,986,352	3,460,000	3,526,352	101.92

※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 112 年 2 月份

- 一、服務收入超收600元:主要係代理教師甄選報名費收入超收。
- 二、租金收入:超收55,904元,係原民會繳入112年1-2月原民會繳入13,226元、觀傳局繳入112年1-6月42,678元校園餘裕空間租金收入。
- 三、政府其他撥入收入135,432元:
  1. RA1C32-111學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費未支用數轉至112年度1,254元。
  2. RA1C45-111學年度與國外姐妹校互惠機制經費支用數轉至112年度84,146元。
  3. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費3,360元。
  4. RA-1526-教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費26,672元。
  5. RA1367-教育部撥入2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費-子計畫一20,000元。
- 四、雜項收入短收20,822元:主要係數位學生證補卡費、圖說工本費等較預計收入數少。
- 五、一般行政管理計畫:、加班費、辦公事務用品等覈實支出賸餘。

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 112 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	
國民教育計畫		本月數				11,842,183	11,823,510	18,673	0.16
		累計數				41,842,223	43,800,848	-1,958,625	-4.47

## 資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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>	67,536,683	-45,740,175	62,260	1,278	-1,001,893	20,855,597	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-67,856	1,525,093	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-9,628	2,410,247	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	23,000		-510,034	6,982,084	
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137			-95,872	1,776,616	
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	39,260		-318,503	8,137,718	
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23,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元。

二、雜項設備：

增加數計39,260元，變動原因為：(1)增置:購置分離式冷(暖)氣機1台26,360元、購置實驗室冰箱1台12,900元。

三、電腦軟體：

(1)減少數計1,278元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額1,278元。

(2)不入財產管理系統，另依規定管理。(3)截至112年2月止餘額23,839元=攤銷系統當月攤銷後餘額23,839元。

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	25,117			1,278		23,839	

註：一、機械及設備：

增加數計23,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元。

二、雜項設備：

增加數計39,260元，變動原因為：(1)增置:購置分離式冷(暖)氣機1台26,360元、購置實驗室冰箱1台12,900元。

三、電腦軟體：

(1)減少數計1,278元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額1,278元。

(2)不入財產管理系統，另依規定管理。(3)截至112年2月止餘額23,839元=攤銷系統當月攤銷後餘額23,839元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 2 月份

40501203-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		898,300			898,300											
機械及設備		898,300			898,300											
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		1,018,700			1,018,700	40,900	39,260	39,260	95.99	-1,640	-4.01				3.85	
雜項設備		1,018,700			1,018,700	40,900	39,260	39,260	95.99	-1,640	-4.01				3.85	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,917,000			1,917,000	40,900	39,260	39,260	95.99	-1,640	-4.01				2.05	

※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 112 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	3,462,000		3,462,000											
541 遞延修繕房屋建築費	3,462,000		3,462,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,498,000		3,498,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,437,293,577	100.00	負 債	4,409,451,628	99.37
流動資產	11,791,096	0.27	流動負債	3,632,046	0.08
現金	10,492,621	0.24	應付款項	3,632,046	0.08
銀行存款	10,372,621	0.23	應付代收款	3,632,046	0.08
銀行存款-公庫存款	4,748,582	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,642,116	0.10	其他負債	4,405,819,582	99.29
銀行存款-代繳費款專戶	729,671	0.02	什項負債	4,405,819,582	99.29
銀行存款-教育儲蓄戶	252,252	0.01	存入保證金	2,288,451	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,123,496	0.07
應收款項	132,705	0.00	應付代管資產	4,400,407,635	99.17
其他應收款	132,705	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,165,770	0.03	淨資產	27,841,949	0.63
預付費用	1,165,770	0.03	淨資產	27,841,949	0.63
長期貸墊款及準備金	3,942,791	0.09	淨資產	27,841,949	0.63
			累積餘額	26,526,059	0.60
			本期賸餘	1,315,890	0.03
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,942,791	0.09	合計：	4,437,293,577	
退休及離職準備金	3,123,496	0.07			
其他準備金	819,295	0.02			
其他準備金-其他	819,295	0.02			
固定資產	20,831,758	0.47			
土地改良物	1,525,093	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.15			
累計折舊-土地改良物	-5,086,718	-0.11			
房屋建築及設備	2,410,247	0.05			
房屋建築及設備	3,209,371	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-799,124	-0.02			
機械及設備	6,982,084	0.16			
機械及設備	31,139,004	0.70			
累計折舊-機械及設備	-24,156,920	-0.54			
交通及運輸設備	1,776,616	0.04			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,388,625	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,612,009	-0.06			
雜項設備	8,137,718	0.18			
雜項設備	22,225,015	0.50			
累計折舊-雜項設備	-14,087,297	-0.32			
無形資產	23,839	0.00			
無形資產	23,839	0.00			
電腦軟體	23,839	0.00			
其他資產	4,400,704,093	99.18			
什項資產	4,400,704,093	99.18			
暫付及待結轉帳項	296,458	0.01			
代管資產	4,400,407,635	99.17			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,385,500,000	98.83			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	14,900,081	0.34			
合計：	4,437,293,577				
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,144,584	44,337,982
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	16,826	322,524
財產孳息收入	13,226	55,904
其他財產收入	3,600	266,620
政府撥入收入	12,078,410	43,964,680
公庫撥款收入	12,058,410	43,829,248
政府其他撥入收入	20,000	135,432
其他收入	49,048	50,178
受贈收入	23,000	23,000
雜項收入	26,048	27,178
支出	12,520,942	43,022,092
人事支出	11,419,212	41,303,645
人事支出	11,419,212	41,303,645
業務支出	599,669	715,276
業務支出	599,669	715,276
折舊、折耗及攤銷	502,061	1,003,171
固定資產折舊	501,422	1,001,893
無形資產攤銷	639	1,278
本期賸餘(短絀)	-376,358	1,315,890
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		27,841,949

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	44,314,982	23,000	44,337,982	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	322,524		322,524	財產收益
政府撥入收入	43,964,680		43,964,680	政府撥入收入
其他收入	27,178	23,000	50,178	其他收入
基金用途	42,058,181	963,911	43,022,092	支出
用人費用	41,303,645		41,303,645	人事支出
服務費用	566,790	148,486	715,276	業務支出
材料及用品費	82,566	-82,566		
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	65,520	-65,520		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,260	1,003,171	1,003,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,256,801	-940,911	1,315,890	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,986,352	20,855,597	27,841,949	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」56萬6,790元與會計科目「業務支出」71萬5,276元間之調整數14萬8,486元，係「材料及用品費」8萬2,566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」(不含捐助、補助與獎助)6萬5,520元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」100萬3,171元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
4,748,582	5,567,877	-819,295	其他準備金819,295元。

# 臺北市立民生國民中學保管品月報表

幣名：新臺幣元

中華民國111年2月28日止

第1頁

寄存證編號	寄存日期	戶名	品名	單位	數量	面值金額	保管處	備註
A1120104001	112.1.4	威基工程有限公司	定存單	件	1	128,517		111年電力系統改善工程採購案(第2群)保固金(~116.11.27)
		以下空白						
		合計				128,517		

製表人：

出納組長 薛潔

業務主管：

宋志敏

會計室：

會計室 徐玉珍

校長：

高敏夫