

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 3 月份

主辦會計人員 徐玉珍  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 112 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 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
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 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 112 年 3 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	13,242,040	13,177,210	64,830	0.49	57,557,022	57,299,958	257,064	0.45
勞務收入		199,000		199,000					600		600	
服務收入		199,000		199,000					600		600	
財產收入		1,068,000		1,068,000	243,810	266,500	-22,690	-8.51	566,334	512,000	54,334	10.61
財產處分收入		20,000		20,000								
租金收入					3,000		3,000		58,904		58,904	
其他財產收入		1,048,000		1,048,000	240,810	266,500	-25,690	-9.64	507,430	512,000	-4,570	-0.89
政府撥入收入		171,626,000		171,626,000	12,997,339	12,910,710	86,629	0.67	56,962,019	56,739,958	222,061	0.39
公庫撥款收入		171,446,000		171,446,000	12,944,350	12,910,710	33,640	0.26	56,773,598	56,739,958	33,640	0.06
政府其他撥入收入		180,000		180,000	52,989		52,989		188,421		188,421	
其他收入		277,000		277,000	891		891		28,069	48,000	-19,931	-41.52
雜項收入		277,000		277,000	891		891		28,069	48,000	-19,931	-41.52
基金用途		175,166,000		175,166,000	13,458,260	13,177,210	281,050	2.13	55,516,441	57,299,958	-1,783,517	-3.11
國民教育計畫		166,793,000		166,793,000	13,204,903	12,895,610	309,293	2.40	55,047,126	56,696,458	-1,649,332	-2.91
一般行政管理計畫		2,958,000		2,958,000	223,757	247,000	-23,243	-9.41	400,455	528,000	-127,545	-24.16
建築及設備計畫		5,415,000		5,415,000	29,600	34,600	-5,000	-14.45	68,860	75,500	-6,640	-8.79
購建固定資產		5,379,000		5,379,000	29,600	34,600	-5,000	-14.45	68,860	75,500	-6,640	-8.79
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-1,996,000		-1,996,000	-216,220		-216,220		2,040,581		2,040,581	
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					6,770,132	3,460,000	3,310,132	95.67

※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

40501203-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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58,904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39,678元校園餘裕空間租金收入,販賣機4-6月場地使用費收入6,000元。

三、政府其他撥入收入188,421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。
6. RA1348-教育部補助111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)20,979元。
7. RA-1254教育部補助「111學年度第1階段學生學習扶助實施方案」開班經費(112.1月鐘點費1,350元及第1階段冷氣電費660元)計2,010元。
8. RA1321教育部國教署補助111學年度戶外與海洋教育經費(核定本校七星山戶外教育)30,000元。

四、雜項收入短收19,931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:各項業務加班費、辦公事務用品等覈實支出。

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 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				13,204,903	12,895,610	309,293	2.40
		累計數				55,047,126	56,696,458	-1,649,332	-2.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-4

資本資產明細表

中華民國 112 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 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			
資產	67,536,683	-45,740,175	1,640,566	1,917	-1,835,288	21,599,869	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-101,784	1,491,165	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-14,442	2,405,433	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	1,565,880		-1,097,174	7,937,824	
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137			-143,808	1,728,680	
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	74,686		-478,080	8,013,567	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 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			1,917		23,200	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 月份

一、機械及設備：

增加數計1,565,880元，變動原因為：

(1)增置：購置顯微鏡1臺13,600元、電磁學實驗組1組16,000元。

(3)撥入：教育局撥入120臺平板電腦1,367,760元、3台充電車131,520元(112321府授財產1120110412號函)。

(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、雙眼顯微鏡1臺14,000元。

二、雜項設備：

增加數計74,686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。

(4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機2座35,426元

三、電腦軟體：

(1)減少數計1,917元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額1,917元。

(2)不入財產管理系統，另依規定管理。(3)截至112年3月止餘額23,200元=攤銷系統當月攤銷後餘額23,200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 3 月份

40501203-7

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	29,600	29,600		29,600	100.00						3.30
機械及設備		898,300			898,300	29,600	29,600		29,600	100.00						3.30
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	70,500	68,860		68,860	97.67	-1,640	-2.33				3.59

※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 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	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	5,000						-5,000	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築	3,462,000		3,462,000	5,000						-5,000	-100.00	辦理游泳池過濾系統更新及動中心地下室採光天井漏整修工程，已分配未執行數5千元，主要係分配工程管理費辦理工程規格審查等委員出席費，已預付。	預計於工程開工達進度後辦理轉正事宜。		
542 其他遞延支出															
總計	3,498,000		3,498,000	5,000				0.00		-5,000	-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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,617,832,123	100.00	負 債	4,589,462,122	99.39
流動資產	12,196,808	0.26	流動負債	4,605,724	0.10
現金	10,337,875	0.22	應付款項	4,605,724	0.10
銀行存款	10,217,875	0.22	應付代收款	4,605,724	0.10
銀行存款-公庫存款	3,971,904	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,101,155	0.11	其他負債	4,584,856,398	99.29
銀行存款-代繳費款	862,564	0.02	什項負債	4,584,856,398	99.29
銀行存款-教育儲蓄	282,252	0.01	存入保證金	2,406,951	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,155,971	0.07
應收款項	118,305	0.00	應付代管資產	4,579,293,476	99.17
其他應收款	118,305	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,740,628	0.04	淨資產	28,370,001	0.61
預付費用	1,740,628	0.04	淨資產	28,370,001	0.61
長期貸墊款及準備金	3,975,266	0.09	淨資產	28,370,001	0.61
			累積餘額	26,526,059	0.57
			本期賸餘	1,843,942	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,975,266	0.09	合計：	4,617,832,123	
退休及離職準備金	3,155,971	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	21,576,669	0.47			
土地改良物	1,491,165	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,120,646	-0.11			
房屋建築及設備	2,405,433	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	-803,938	-0.02			
機械及設備	7,937,824	0.17			
機械及設備	32,681,884	0.71			
累計折舊-機械及設備	-24,744,060	-0.54			
交通及運輸設備	1,728,680	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3月31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	-2,659,945	-0.06			
雜項設備	8,013,567	0.17			
雜項設備	22,260,441	0.48			
累計折舊-雜項設備	-14,246,874	-0.31			
無形資產	23,200	0.00			
無形資產	23,200	0.00			
電腦軟體	23,200	0.00			
其他資產	4,580,060,180	99.18			
什項資產	4,580,060,180	99.18			
暫付及待結轉帳項	766,704	0.02			
代管資產	4,579,293,476	99.17			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.85			
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3月31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	14,785,922	0.32			
合計：	4,617,832,123				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,790,746	59,128,728
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	1,743,090	2,065,614
財產孳息收入	3,000	58,904
財產交易利益	1,499,280	1,499,280
其他財產收入	240,810	507,430
政府撥入收入	12,997,339	56,962,019
公庫撥款收入	12,944,350	56,773,598
政府其他撥入收入	52,989	188,421
其他收入	50,317	100,495
受贈收入	49,426	72,426
雜項收入	891	28,069
支出	14,262,694	57,284,786
人事支出	12,089,136	53,392,781
人事支出	12,089,136	53,392,781
業務支出	1,299,927	2,015,203
業務支出	1,299,927	2,015,203
獎補助支出	32,000	32,000
其他獎補捐助	32,000	32,000
折舊、折耗及攤銷	834,034	1,837,205
固定資產折舊	833,395	1,835,288
無形資產攤銷	639	1,917
其他支出	7,597	7,597
其他支出	7,597	7,597

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	528,052	1,843,942
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		28,370,001

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。

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 112 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	57,557,022	1,571,706	59,128,728	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	566,334	1,499,280	2,065,614	財產收益
政府撥入收入	56,962,019		56,962,019	政府撥入收入
其他收入	28,069	72,426	100,495	其他收入
基金用途	55,516,441	1,768,345	57,284,786	支出
用人費用	53,392,781		53,392,781	人事支出
服務費用	1,350,594	664,609	2,015,203	業務支出
材料及用品費	266,376	-266,376		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	397,433	-397,433		
其他	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		1,837,205	1,837,205	折舊、折耗及攤銷
其他	7,597		7,597	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,040,581	-196,639	1,843,942	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	6,770,132	21,599,869	28,370,001	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

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」135萬594元與會計科目「業務支出」201萬5,203元間之調整數66萬4,609元，係「材料及用品費」26萬6,376元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)39萬7,433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」183萬7,205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 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
3,971,904	4,791,199	-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112年3月31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：

業務主管 宋志敏

會計室：

會計室主任 徐玉珍

校長：

臺北市立民生國民中學 校長 高敏慧