

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 5 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 5 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 5 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	12,681,510	12,547,400	134,110	1.07	82,185,758	81,624,858	560,900	0.69
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	2,660	14,000	-11,340	-81.00	582,265	530,000	52,265	9.86
財產處分收入		20,000		20,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入									72,130		72,130	
其他財產收入		1,048,000		1,048,000	2,660	4,000	-1,340	-33.50	510,135	520,000	-9,865	-1.90
政府撥入收入		171,626,000		171,626,000	12,658,694	12,533,400	125,294	1.00	81,536,053	81,005,858	530,195	0.65
公庫撥款收入		171,446,000		171,446,000	12,533,400	12,533,400			81,191,498	80,965,858	225,640	0.28
政府其他撥入收入		180,000		180,000	125,294		125,294		344,555	40,000	304,555	761.39
其他收入		277,000		277,000	20,156		20,156		66,840	89,000	-22,160	-24.90
雜項收入		277,000		277,000	20,156		20,156		66,840	89,000	-22,160	-24.90
基金用途		175,166,000	417,000	175,583,000	15,012,070	12,547,400	2,464,670	19.64	83,325,645	83,620,858	-295,213	-0.35
國民教育計畫		166,793,000		166,793,000	14,771,186	12,298,400	2,472,786	20.11	82,319,597	82,414,858	-95,261	-0.12
一般行政管理計畫		2,958,000		2,958,000	190,884	249,000	-58,116	-23.34	792,188	1,028,000	-235,812	-22.94
建築及設備計畫		5,415,000	417,000	5,832,000	50,000		50,000		213,860	178,000	35,860	20.15
購建固定資產		5,379,000	417,000	5,796,000	50,000		50,000		213,860	178,000	35,860	20.15
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-1,996,000	-417,000	-2,413,000	-2,330,560		-2,330,560		-1,139,887	-1,996,000	856,113	-42.89
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	-417,000	1,047,000					3,589,664	1,464,000	2,125,664	145.20

※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 5 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、財產處分收入:主要係變賣報廢財產或物品收入較預計少。
- 三、租金收入:超收72,130元,係原民會繳入112年1-4月原民會繳入26,452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344,555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16,844元(撥入26,672元減沖轉111-1其他應收9,828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。
  9. 民航局撥入3月航空噪音防制設施維護費收入3,000元。
  10. RA1204-教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費27,840元。
  11. RA1262-教育部撥入111學年度本土語及台灣手語開課經費77,231元。
  12. RA-1254 教育部補助本市「111學年度第2階段學生學習扶助實施方案」開班經費31,102元。
  13. RA-1209 教育部補助111學年度國中原住民族語協同人員經費26,789元。
- 四、雜項收入短收22,160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、辦公事務用品等嚴實支出。
- 六、購建固定資產:因業務需要購買電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000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 112 年 5 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				14,771,186	12,298,400	2,472,786	20.11
		累計數				82,319,597	82,414,858	-95,261	-0.12

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 5 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	1,895,367	4,395	-2,953,866	20,733,614	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-169,640	1,423,309	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-24,070	2,395,805	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	1,672,820		-1,666,238	7,475,700	
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137	97,861		-296,464	1,673,885	
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	124,686	1,200	-797,454	7,742,993	
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 5 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	25,117			3,195		21,922	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

一、機械及設備：

增加數計1,672,820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、靠邊實驗桌1組95,000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、印表機1台11,940元。

二、交通及運輸設備：

增加數計97,861元，變動原因為：

(3)撥入：北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。

(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

三、雜項設備：

(一)增加數計124,686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、購置電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000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。

(二)減少數計1,200元，變動原因為：以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200元。

三、電腦軟體：

(1)減少數計3,195元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額3,195元。

(2)不入財產管理系統，另依規定管理。(3)截至112年5月止餘額21,922元=攤銷系統當月攤銷後餘額21,922元。

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 112 年 5 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	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																
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	417,000		1,315,300	124,600	124,600		124,600	100.00						9.47
機械及設備		898,300	417,000		1,315,300	124,600	124,600		124,600	100.00						9.47
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	89,260		89,260	218.24	48,360	118.24				8.76
雜項設備		1,018,700			1,018,700	40,900	89,260		89,260	218.24	48,360	118.24	因業務需要購買電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺5萬元。	確實評估業務需要分配收支估計表。		8.76
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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

40501203-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 5 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	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 總計		1,917,000	417,000		2,334,000	165,500	213,860		213,860	129.22		48,360	29.22			9.16

※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

40501203-9

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 5 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	12,500						-12,500	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築費	3,462,000		3,462,000	12,500						-12,500	-100.00	辦理游泳池過濾系統更新及動中心地下室採光天井滲修工程，已分配未執行數1萬2,500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	12,500				0.00		-12,500	-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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,615,599,013	100.00	負 債	4,591,275,735	99.47
流動資產	11,200,299	0.24	流動負債	6,191,460	0.13
現金	9,640,132	0.21	應付款項	6,191,460	0.13
銀行存款	9,520,132	0.21	應付代收款	6,191,460	0.13
銀行存款-公庫存款	1,072,123	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,298,715	0.16	其他負債	4,585,084,275	99.34
銀行存款-代繳費款專戶	880,802	0.02	什項負債	4,585,084,275	99.34
銀行存款-教育儲蓄戶	268,492	0.01	存入保證金	2,860,490	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,158,627	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,579,065,158	99.21
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,560,167	0.03	淨資產	24,323,278	0.53
預付費用	1,560,167	0.03	淨資產	24,323,278	0.53
長期貸墊款及準備金	3,996,001	0.09	累積餘額	26,526,059	0.57
			本期短絀	-2,202,781	-0.05
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,996,001	0.09	合計：	4,615,599,013	
退休及離職準備金	3,158,627	0.07			
其他準備金	837,374	0.02			
其他準備金-其他	837,374	0.02			
固定資產	20,711,692	0.45			
土地改良物	1,423,309	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,188,502	-0.11			
房屋建築及設備	2,395,805	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	-813,566	-0.02			
機械及設備	7,475,700	0.16			
機械及設備	32,788,824	0.71			
累計折舊-機械及設備	-25,313,124	-0.55			
交通及運輸設備	1,673,885	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,486,486	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,812,601	-0.06			
雜項設備	7,742,993	0.17			
雜項設備	22,309,241	0.48			
累計折舊-雜項設備	-14,566,248	-0.32			
無形資產	21,922	0.00			
無形資產	21,922	0.00			
電腦軟體	21,922	0.00			
其他資產	4,579,669,099	99.22			
什項資產	4,579,669,099	99.22			
暫付及待結轉帳項	603,941	0.01			
代管資產	4,579,065,158	99.21			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.89			

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5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	14,557,604	0.32			
合計：	4,615,599,013				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,703,050	83,867,265
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	12,260	2,091,145
財產孳息收入		72,130
財產交易利益		1,499,280
其他財產收入	12,260	519,735
政府撥入收入	12,658,694	81,536,053
公庫撥款收入	12,533,400	81,191,498
政府其他撥入收入	125,294	344,555
其他收入	32,096	239,467
受贈收入	11,940	172,627
雜項收入	20,156	66,840
支出	15,494,888	86,070,046
人事支出	13,067,377	78,010,060
人事支出	13,067,377	78,010,060
業務支出	1,892,693	5,042,668
業務支出	1,892,693	5,042,668
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
折舊、折耗及攤銷	532,818	2,957,219
固定資產折舊	532,179	2,954,024
無形資產攤銷	639	3,195
其他支出	2,000	28,099
其他支出	2,000	28,099

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,791,838	-2,202,781
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		24,323,278

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

40501203-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	82,185,758	1,681,507	83,867,265	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	582,265	1,508,880	2,091,145	財產收益
政府撥入收入	81,536,053		81,536,053	政府撥入收入
其他收入	66,840	172,627	239,467	其他收入
基金用途	83,325,645	2,744,401	86,070,046	支出
用人費用	78,010,060		78,010,060	人事支出
服務費用	3,987,942	1,054,726	5,042,668	業務支出
材料及用品費	455,708	-455,708		
租金、償債、利息及相關手續費	50,260	-50,260		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	548,758	-548,758		
	32,000		32,000	獎補助支出
		2,957,219	2,957,219	折舊、折耗及攤銷
其他	27,057	1,042	28,099	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	213,860	-213,860		
本期賸餘(短絀)	-1,139,887	-1,062,894	-2,202,781	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	3,589,664	20,733,614	24,323,278	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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」398萬7,942元與會計科目「業務支出」504萬2,668元間之調整數105萬4,726元，係「材料及用品費」45萬5,708元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬260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)54萬8,758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」295萬7,219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 5 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
1,072,123	1,909,497	-837,374	其他準備金837,374元。