

40501203

臺北市政府教育局主管

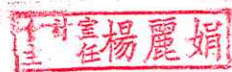
臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 楊麗娟



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 115 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 115 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		188,484,000		188,484,000	21,921,832	21,331,000	590,832	2.77	48,066,658	46,944,500	1,122,158	2.39
徵收及依法分配收入		20,000		20,000								
違規罰款收入		20,000		20,000								
勞務收入		163,000		163,000	600		600		1,200		1,200	
服務收入		163,000		163,000	600		600		1,200		1,200	
財產收入		190,000		190,000					2,957	32,000	-29,043	-90.76
財產處分收入		20,000		20,000								
租金收入		170,000		170,000					2,957	32,000	-29,043	-90.76
政府撥入收入		186,825,000		186,825,000	21,917,979	21,330,000	587,979	2.76	47,677,759	46,570,000	1,107,759	2.38
公庫撥款收入		186,645,000		186,645,000	21,929,009	21,330,000	599,009	2.81	47,169,009	46,570,000	599,009	1.29
政府其他撥入收入		180,000		180,000	-11,030		-11,030		508,750		508,750	
規費收入		1,048,000		1,048,000	1,800		1,800		381,870	340,000	41,870	12.31
使用規費收入		1,048,000		1,048,000	1,800		1,800		381,870	340,000	41,870	12.31
其他收入		238,000		238,000	1,453	1,000	453	45.30	2,872	2,500	372	14.88
雜項收入		238,000		238,000	1,453	1,000	453	45.30	2,872	2,500	372	14.88
基金用途		189,519,000		189,519,000	21,457,649	21,331,000	126,649	0.59	42,942,955	46,944,500	-4,001,545	-8.52
國民教育計畫		177,424,000		177,424,000	21,263,730	21,071,000	192,730	0.91	42,739,636	46,673,500	-3,933,864	-8.43
一般行政管理計畫		3,144,000		3,144,000	193,919	260,000	-66,081	-25.42	203,319	271,000	-67,681	-24.97
建築及設備計畫		8,951,000		8,951,000								
購建固定資產		8,921,000		8,921,000								
其他		30,000		30,000								
本期賸餘(短絀)		-1,035,000		-1,035,000	464,183		464,183		5,123,703		5,123,703	
期初基金餘額		2,261,000		2,261,000					3,782,527	2,261,000	1,521,644	67.30
解繳公庫												
期末基金餘額		1,226,000		1,226,000					8,906,230	2,261,000	6,645,230	293.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入覈實繳庫。
- 二、租金收入：係販賣機場地使用收入覈實繳庫。
- 三、公庫撥款收入：合計599,009元，係因增撥114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金所需經費。
- 四、政府其他撥入收入：合計508,750元，係因：
 1. RA4734-114學年補助學校辦理山野教育計畫48,000元(上年度轉入)。
 2. RA4546-114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員44,347元(上年度轉入)。
 3. RA4A63-114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費756元(上年度轉入)。
 4. RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助250,000元(上年度轉入)。
 5. RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫1,090元(上年度轉入)。
 6. RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費4,500元(上年度轉入)。
 7. RA4253-114學年度本土語及台灣手語國中開課經費25,642元(上年度轉入)，移回賸餘款11,030元，實支14,612元。
 8. RA4299-114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫68,233元(上年度轉入)。
 9. RA4C73-114學年度國際教育補助計畫-學校國際化項目經費52,900元(上年度轉入)。
 10. RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費7,500元(上年度轉入)。
 11. RA3626-113學年度藝術與美感深耕展延增辦-114/1種子教師設計教育課程16,812元(上年度轉入)。
- 五、使用規費收入：主要係因校園場地開放收入較預算數增加。
- 六、雜項收入：係補辦數位學生證及電子領標等收入。
- 七、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。

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 115 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				21,263,730	21,071,000	192,730	0.91
		累計數				42,739,636	46,673,500	-3,933,864	-8.43

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
資產	78,390,755	-59,498,278		80,890	-877,033	17,934,554	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-6,240,270			-67,856	303,685	
房屋及建築	3,209,371	-962,800			-9,628	2,236,943	
機械及設備	37,300,554	-30,614,027			-443,635	6,242,892	
交通及運輸設備	4,554,951	-3,728,895		12,000	-37,584	776,472	
雜項設備	26,342,585	-17,952,286		56,000	-318,330	8,015,969	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.交通及運輸設備：

減少數計12,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢廣播控制機等計12,000元。

2.雜項設備：

減少數計56,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢消防機等計56,000元。

3.電腦軟體：減少數計12,890元。變動原因為：(5)報廢：因年限到期而減損之軟體金額225元。(11)無形資產攤銷：截至115年2月止攤銷金額12,665元。

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 115 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	371,483			12,890		358,593	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.交通及運輸設備：

減少數計12,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢廣播控制機等計12,000元。

2.雜項設備：

減少數計56,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢消防機等計56,000元。

3.電腦軟體：減少數計12,890元。變動原因為：(5)報廢：因年限到期而減損之軟體金額225元。(11)無形資產攤銷：截至115年2月止攤銷金額12,665元。

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 115 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)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	7,727,000		7,727,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,727,000		7,727,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,757,000		7,757,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	33,898,178	100.00	負 債	7,057,394	20.82
流動資產	12,000,889	35.40	流動負債	3,144,907	9.28
現金	10,563,294	31.16	應付款項	3,144,907	9.28
銀行存款	10,443,294	30.81	應付代收款	3,144,907	9.28
銀行存款-公庫存款	6,781,707	20.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,781,669	8.21	其他負債	3,912,487	11.54
銀行存款-代繳費款	641,918	1.89	什項負債	3,912,487	11.54
專戶			存入保證金	1,379,555	4.07
銀行存款-教育儲蓄	238,000	0.70	應付退休及離職金	2,532,932	7.47
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.35	淨資產	26,840,784	79.18
應收款項	245,874	0.73	淨資產	26,840,784	79.18
其他應收款	245,874	0.73	淨資產	26,840,784	79.18
預付款項	1,191,721	3.52	累積餘額	22,675,004	66.89
預付費用	1,191,721	3.52	本期騰餘	4,165,780	12.29
長期貸墊款及準備金	3,099,860	9.14	淨資產調整數		
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,099,860	9.14	合計：	33,898,178	
退休及離職準備金	2,532,932	7.47			
其他準備金	566,928	1.67			
其他準備金-其他	566,928	1.67			
固定資產	17,575,961	51.85			
土地改良物	303,685	0.90			
土地改良物	6,611,811	19.50			
累計折舊-土地改良物	-6,308,126	-18.61			
房屋建築及設備	2,236,943	6.60			
房屋建築及設備	3,209,371	9.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-972,428	-2.87			
機械及設備	6,242,892	18.42			
機械及設備	37,300,554	110.04			
累計折舊-機械及設備	-31,057,662	-91.62			
交通及運輸設備	776,472	2.29			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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115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	4,542,951	13.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,766,479	-11.11			
雜項設備	8,015,969	23.65			
雜項設備	26,286,585	77.55			
累計折舊-雜項設備	-18,270,616	-53.90			
無形資產	358,593	1.06			
無形資產	358,593	1.06			
電腦軟體	358,593	1.06			
其他資產	862,875	2.55			
什項資產	862,875	2.55			
暫付及待結轉帳項	862,875	2.55			
代管資產	4,916,250,292	14,502.99			
代管資產-土地改良物	7,554	0.02			
代管資產-土地	4,904,600,000	14,468.62			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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115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	11,642,738	34.35			
應付代管資產	-4,916,250,292	-14,502.99			
合計：	33,898,178				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,921,832	48,066,658
勞務收入	600	1,200
服務收入	600	1,200
財產收益		2,957
財產孳息收入		2,957
政府撥入收入	21,917,979	47,677,759
公庫撥款收入	21,929,009	47,169,009
政府其他撥入收入	-11,030	508,750
規費收入	1,800	381,870
使用規費收入	1,800	381,870
其他收入	1,453	2,872
雜項收入	1,453	2,872
支出	21,936,127	43,900,878
人事支出	20,570,849	41,775,517
人事支出	20,570,849	41,775,517
業務支出	429,639	708,760
業務支出	429,639	708,760
財產損失	680	905
財產交易損失	680	905
折舊、折耗及攤銷	477,798	957,018
固定資產折舊	471,465	944,353
無形資產攤銷	6,333	12,665
其他支出	457,161	458,678
其他支出	457,161	458,678

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,295	4,165,780
期初淨資產		22,675,004
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		26,840,784

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 日

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	48,066,658		48,066,658	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	2,957		2,957	財產收益
政府撥入收入	47,677,759		47,677,759	政府撥入收入
規費收入	381,870		381,870	規費收入
其他收入	2,872		2,872	其他收入
基金用途	42,942,955	957,923	43,900,878	支出
用人費用	41,775,517		41,775,517	人事支出
服務費用	523,623	185,137	708,760	業務支出
材料及用品費	56,113	-56,113		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	129,024	-129,024		
資產短絀		905	905	財產損失
		957,018	957,018	折舊、折耗及攤銷
其他	458,678		458,678	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,123,703	-957,923	4,165,780	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,782,527	18,892,477	22,675,004	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,906,230	17,934,554	26,840,784	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」52萬3,623元與會計科目「業務支出」70萬8,760元間之調整數18萬5,137元，係「材料及用品費」56,113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)12萬9,024元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產損失」905元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」95萬7,018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 115 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
6,781,707	7,348,635	-566,928	支付處對帳單含其他準備金-其他566,928元。