

40501223

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 彭美玲



機關長官 洪錫璿



臺北市地方教育發展基金－臺北市民族實驗國民中學

目 次

中華民國 111 年 11 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 6-7 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	116,202,000	12,209,507	11,855,000	354,507	2.99	118,520,889	110,140,000	8,380,889	7.61
勞務收入	31,000					10,100	8,000	2,100	26.25
服務收入	31,000	0	0	0		10,100	8,000	2,100	26.25
財產收入	1,113,000	43,773		43,773		1,076,047	703,000	373,047	53.07
財產處分收入	22,000	110	0	110		20,530	12,000	8,530	71.08
租金收入		43,723	0	43,723		219,313	0	219,313	
其他財產收入	1,091,000	-60	0	-60		836,204	691,000	145,204	21.01
政府撥入收入	114,678,000	12,151,325	11,837,000	314,325	2.66	117,243,060	109,156,000	8,087,060	7.41
公庫撥款收入	114,678,000	11,837,000	11,837,000	0		113,740,230	109,156,000	4,584,230	4.20
政府其他撥入收入		314,325	0	314,325		3,502,830	0	3,502,830	
其他收入	380,000	14,409	18,000	-3,591	-19.95	191,682	273,000	-81,318	-29.79
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		110,000	110,000	0	
雜項收入	260,000	4,409	8,000	-3,591	-44.89	81,682	163,000	-81,318	-49.89
基金用途	123,243,000	11,909,340	11,855,000	54,340	0.46	120,941,000	117,181,000	3,760,000	3.21
國民教育計畫	96,947,000	10,469,574	7,198,000	3,271,574	45.45	102,759,528	93,901,000	8,858,528	9.43
一般行政管理計畫	17,954,000	1,339,766	1,186,000	153,766	12.97	16,980,066	16,765,000	215,066	1.28
建築及設備計畫	8,342,000	100,000	3,471,000	-3,371,000	-97.12	1,201,406	6,515,000	-5,313,594	-81.56
購建固定資產	8,306,000	100,000	3,435,000	-3,335,000	-97.09	1,201,406	6,479,000	-5,277,594	-81.46
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,041,000	300,167		300,167		-2,420,111	-7,041,000	4,620,889	-65.63
期初基金餘額	8,999,000					17,994,846	8,999,000	8,995,846	99.96
解繳公庫									
期末基金餘額	1,958,000					15,574,735	1,958,000	13,616,735	695.44

※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 111 年 11 月份

一、服務收入：暑期泳訓班收入較預期增加。

二、財產處分收入：報廢財產處分收入期程較預期提早。

三、租金收入：餘裕空間出借收入併入決算辦理。

四、其他財產收入：場地租借收入期程較預期提早。

五、公庫撥款收入：教育局補助合計4,584,230元。

1. 統籌款-活動中心冷氣空調整修工程增加經費205,230元2. 111年度用人費用不敷數4,379,000元。

六、政府其他撥入收入：教育部補助合計3,502,830元。

1. RA0639 美感素養提升計畫—藝遊未境—校園藝術祭計畫21,500元。

2. RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程81,997元。

3. RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫活化教學78,225元。

4. RA0254 110學年度學習扶助計畫12,470元。

5. RA0227 110學年度補助推動實驗教育計畫310,042元。

6. RA1227 111學年度補助推動實驗教育計畫270,000元。

7. RA0285 110學年度辦理中級生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)6,800元。

8. RA0229 110學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000)605,555元。

9. RA1229 111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)345,720元。

10. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款23,040元。

11. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費19,845元。

12. RA0462 110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費751,648元。

13. RA0204 110年度國民中學生涯發展教育經費5,502元。

14. RA1204 111學年度生涯發展教育24,480元。

15. RA1303 111年度閱讀推動實施計畫15,600元。

16. RA1901 111年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

17. RA0738 110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期補助48,500元。

18. RA1702 111年補助直轄市及縣市政府推動足球建設工程計畫603,642元。

19. RA1709 111年教育部補助辦理體育班學生學習輔導措施199,800元。

20. RA0335 110學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款1,780元。

21. RA0351 110-2國中原住民族語開課經費22,400元。

22. RA1549 111年度高中學校台灣手語教室培訓及認證師計畫經費4,284元。

七、雜項收入：合計81,682元，較預期短收。

1. 台灣智慧光網電費55,794元。2. 數位學生證3,164元。3. 到離校簡訊服務費4,652元。4. 應付代收款餘款繳存其他準備金7,784元。5. 廠商罰款6,108元。6. 工程廢料出售收入4,180元。

八、其他設備：活動中心冷氣工程228萬7,000元、中央文化走廊改善工程3,435,000元已完工驗收辦理付款作業較預計期程延後，交換器及螢幕34,183元單價小於一萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				10,469,574	7,198,000	3,271,574	45.45
		累計數				102,759,528	93,901,000	8,858,528	9.43

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	40,669,085	-24,624,749	2,801,568	377,945	-3,186,219	15,281,740	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,158,810			-191,807	819,803	
房屋及建築	5,707,267	-1,338,273			-88,682	4,280,312	
機械及設備	16,688,525	-11,899,322	740,785	119,469	-1,413,714	3,996,805	
交通及運輸設備	2,970,125	-1,546,787	15,904		-331,132	1,108,110	
雜項設備	12,109,777	-7,681,557	2,044,879	251,665	-1,160,884	5,060,550	
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：1.機械及設備：增加數計740,785元，變動原因為：(1)增置：電腦10部筆電6部、太陽能量測儀等530,183元。(3)撥入：由應付代收局款配合款購置電腦10部筆電6部等210,602元。減少數計119,469元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計119,469元。

2.交通及運輸設備：增加數計15,904元，變動原因為：(3)撥入：由應付代收局款配合款補助購置手提式擴音機1台15,904元。

3.雜項設備：增加數計2,044,879元，變動原因為：(1)增置：攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機7台等285,122元。(3)撥入：由應付代收局款配合款補助購置攀樹器材、大屏電視及黑板、太陽能模組及撥入冷氣機等1,759,757元。減少數計251,665元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計251,665元。

4.電腦軟體：減少數計6,811元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體金額360元。(11)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷6,451元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	22,971			6,811		16,160	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：1.機械及設備：增加數計740,785元，變動原因為：(1)增置：電腦10部筆電6部、太陽能量測儀等530,183元。(3)撥入：由應付代收局款配合款購置電腦10部筆電6部等210,602元。減少數計119,469元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計119,469元。

2.交通及運輸設備：增加數計15,904元，變動原因為：(3)撥入：由應付代收局款配合款補助購置手提式擴音機1台15,904元。

3.雜項設備：增加數計2,044,879元，變動原因為：(1)增置：攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機7台等285,122元。(3)撥入：由應付代收局款配合款補助購置攀樹器材、大屏電視及黑板、太陽能模組及撥入冷氣機等1,759,757元。減少數計251,665元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計251,665元。

4.電腦軟體：減少數計6,811元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體金額360元。(11)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷6,451元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 月份

40501223-6

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																
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		632,400	842,000		1,474,400	840,000	530,183		530,183	63.12	-309,817	-36.88				35.96
機械及設備		632,400	842,000		1,474,400	840,000	530,183		530,183	63.12	-309,817	-36.88	冷氣空調工程冷氣設備267,000元已完工驗收辦理付款作業及交換器、電腦螢幕34,183元單價小於一萬元移列經常門。	積極辦理。		35.96
購建中固定資產																
交通及運輸設備			14,000		14,000	14,000	13,518		13,518	96.56	-482	-3.44				96.56
交通及運輸設備			14,000		14,000	14,000	13,518		13,518	96.56	-482	-3.44				96.56
購建中固定資產																
雜項設備		2,321,600	559,000		2,880,600	2,505,000	464,229		464,229	18.53	-2,040,771	-81.47				16.12
雜項設備		2,321,600	559,000		2,880,600	2,505,000	464,229		464,229	18.53	-2,040,771	-81.47	冷氣空調工程冷氣設備202萬元已完工驗收辦理付款作業。	積極辦理。		16.12
購建中固定資產																
租賃資產																

※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—臺北市民族實驗國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 月份

40501223-7

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 租賃資產 其他 其他 總計		2,954,000	1,415,000		4,369,000	3,359,000	1,007,930		1,007,930	30.01	-2,351,070	-69.99			23.07

※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—臺北市民族實驗國民中學
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 111 年 11 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,352,000		5,352,000	3,526,000	193,476		193,476	5.49	-3,332,524	-94.51		3.62	
541 遞延修繕房屋建築支	5,352,000		5,352,000	3,526,000	193,476		193,476	5.49	-3,332,524	-94.51	中央文化走廊改善工程3,435,000元已完工驗收辦理付款作業。	積極辦理。	3.62
542 其他遞延支出													
總計	5,388,000		5,388,000	3,562,000	193,476		193,476	5.43	-3,368,524	-94.57		3.59	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,646,577,730	100.00	負債	3,615,721,255	99.15
流動資產	20,420,071	0.56	流動負債	4,323,073	0.12
現金	19,768,539	0.54	應付款項	4,300,433	0.12
銀行存款	19,688,539	0.54	應付代收款	4,200,433	0.12
銀行存款-公庫存款	13,818,554	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,699,015	0.13	應付工程款	100,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	790,139	0.02	預收款項	22,640	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	380,831	0.01	預收收入	22,640	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	3,611,398,182	99.04
應收款項	0	0.00	什項負債	3,611,398,182	99.04
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,337,450	0.06
預付款項	651,532	0.02	應付代管資產	3,609,060,732	98.97
預付費用	651,532	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,147,289	0.03	淨資產	30,856,475	0.85
			淨資產	30,856,475	0.85
			淨資產	30,856,475	0.85

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,147,289	0.03	累積餘額	34,039,182	0.93
其他準備金	1,147,289	0.03	本期短絀	-3,182,707	-0.09
其他準備金-獎助學金	724,851	0.02	合計：	3,646,577,730	
其他準備金-其他	422,438	0.01			
固定資產	15,265,580	0.42			
土地改良物	819,803	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,350,617	-0.06			
房屋建築及設備	4,280,312	0.12			
房屋建築及設備	5,707,267	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,426,955	-0.04			
機械及設備	3,996,805	0.11			
機械及設備	17,309,841	0.47			
累計折舊-機械及設備	-13,313,036	-0.37			

信託代理與保證資產	199,045	信託代理與保證負債	199,045
保證品	199,045	應付保證品	199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,108,110	0.03			
交通及運輸設備	2,986,029	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,877,919	-0.05			
雜項設備	5,060,550	0.14			
雜項設備	13,902,991	0.38			
累計折舊-雜項設備	-8,842,441	-0.24			
無形資產	16,160	0.00			
無形資產	16,160	0.00			
電腦軟體	16,160	0.00			
其他資產	3,609,728,630	98.99			
什項資產	3,609,728,630	98.99			
暫付及待結轉帳項	667,898	0.02			
代管資產	3,609,060,732	98.97			
代管資產-土地改良物	59,578	0.00			

信託代理與保證資產 199,045

保證品 199,045

信託代理與保證負債

應付保證品

199,045

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	3,588,256,000	98.40			
代管資產-房屋建築 及設備	20,745,154	0.57			
合計：	3,646,577,730				

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,924,114	120,314,527
勞務收入		10,100
服務收入		10,100
財產收益	1,758,380	2,869,685
財產孳息收入	43,723	219,313
財產交易利益	1,714,717	1,814,168
其他財產收入	-60	836,204
政府撥入收入	12,151,325	117,243,060
公庫撥款收入	11,837,000	113,740,230
政府其他撥入收入	314,325	3,502,830
其他收入	14,409	191,682
受贈收入	10,000	110,000
雜項收入	4,409	81,682
支出	12,366,995	123,497,234
人事支出	10,841,406	110,973,390
人事支出	10,841,406	110,973,390
業務支出	925,054	8,475,562
業務支出	925,054	8,475,562
獎補助支出	30,200	66,750
其他獎補助	30,200	66,750
財產損失		4,072
財產交易損失		4,072
折舊、折耗及攤銷	457,655	3,560,092
固定資產折舊	457,127	3,553,641
無形資產攤銷	528	6,451
其他支出	112,680	417,368
其他支出	112,680	417,368

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學
收入支出表
 中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,557,119	-3,182,707
期初淨資產		34,039,182
解繳公庫		
期末淨資產		30,856,475

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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	118,520,889	1,793,638	120,314,527	收入
勞務收入	10,100		10,100	勞務收入
財產收入	1,076,047	1,793,638	2,869,685	財產收益
政府撥入收入	117,243,060		117,243,060	政府撥入收入
其他收入	191,682		191,682	其他收入
基金用途	120,941,000	2,556,234	123,497,234	支出
用人費用	110,973,390		110,973,390	人事支出
服務費用	6,689,283	1,786,279	8,475,562	業務支出
材料及用品費	1,119,038	-1,119,038		
租金、償債、利息及相關手續費	88,800	-88,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	578,441	-578,441		
	66,750		66,750	獎補助支出
		4,072	4,072	財產損失
		3,560,092	3,560,092	折舊、折耗及攤銷
其他	223,892	193,476	417,368	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	1,201,406	-1,201,406		
本期賸餘(短絀)	-2,420,111	-762,596	-3,182,707	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,994,846	16,044,336	34,039,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,574,735	15,281,740	30,856,475	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」668萬9,283元與會計科目「業務支出」847萬5,562元間之調整數178萬6,279元，係「材料及用品費」111萬9,038元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬8,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」57萬8,441元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中1,793,638元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」356萬92元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」4,072元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」120萬1,406元，其中100萬7,930元已列入雜項及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘19萬3,476元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。