

40501223

臺北市政府教育局主管

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

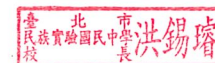
特別收入基金

中華民國 112 年 2 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 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 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 112 年 2 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	116,076,000	8,539,804	8,469,000	70,804	0.84	8,539,804	28,931,000	-20,391,196	-70.48
勞務收入	31,000								
服務收入	31,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,156,000	84,776	50,000	34,776	69.55	84,776	400,000	-315,224	-78.81
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	240,000	50,436	50,000	436	0.87	50,436	100,000	-49,564	-49.56
其他財產收入	901,000	34,340	0	34,340		34,340	300,000	-265,660	-88.55
政府撥入收入	114,269,000	8,439,500	8,401,000	38,500	0.46	8,439,500	28,495,000	-20,055,500	-70.38
公庫撥款收入	114,269,000	8,401,000	8,401,000	0		8,401,000	28,495,000	-20,094,000	-70.52
政府其他撥入收入		38,500	0	38,500		38,500	0	38,500	
其他收入	620,000	15,528	18,000	-2,472	-13.73	15,528	36,000	-20,472	-56.87
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		10,000	20,000	-10,000	-50.00
雜項收入	500,000	5,528	8,000	-2,472	-30.90	5,528	16,000	-10,472	-65.45
基金用途	125,468,000	8,495,881	8,469,000	26,881	0.32	8,495,881	28,931,000	-20,435,119	-70.63
國民教育計畫	115,669,000	8,433,197	8,208,000	225,197	2.74	8,433,197	28,660,000	-20,226,803	-70.58
一般行政管理計畫	3,560,000	36,821	261,000	-224,179	-85.89	36,821	271,000	-234,179	-86.41
建築及設備計畫	6,239,000	25,863		25,863		25,863		25,863	
購建固定資產	6,203,000	25,863		25,863		25,863		25,863	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	43,923		43,923		43,923		43,923	
期初基金餘額	10,954,000					18,238,437	10,954,000	7,284,437	66.50
解繳公庫									
期末基金餘額	1,562,000					18,282,360	10,954,000	7,328,360	66.90

※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：一、政府其他撥入收入：教育部補助合計287,200元。1. RA1227 111學年度補助推動實驗教育計畫248,700元。2. RA2904 112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。3. RA1367 2030雙語政策一師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。

二、雜項收入：合計9,963元，較預期短收。1. 台灣智慧光網電費8,336元。2. 數位學生證1,017元。3. 到離校簡訊服務費610元。三、一般行政管理計畫：業務費核實支出，較預期減少。

四、營建及修建工程：教育局撥入修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款併決算25,863元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-2

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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,433,197	8,208,000	225,197	2.74
		累計數				30,438,627	28,660,000	1,778,627	6.21

## 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>	47,118,450	-28,207,214	21,000	1,056	-698,530	18,232,650	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054			-34,874	767,492	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017			-16,124	4,256,126	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922	21,000		-286,458	4,654,831	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893			-51,948	1,068,588	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328			-309,126	7,471,037	
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21,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款指定捐款購置單槍投影機1台\*21000元。

2.電腦軟體：減少數計1,056元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷1,056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	15,632			1,056		14,576	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21,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款指定捐款購置單槍投影機1台\*21000元。

2.電腦軟體：減少數計1,056元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷1,056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 112 年 2 月份

40501223-5

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		586,142			586,142											
機械及設備		586,142			586,142											
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		260,858			260,858											
雜項設備		260,858			260,858											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		847,000			847,000											

※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)	應付未付數 (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	5,356,000		5,356,000		25,863		25,863		25,863					0.48
541 遞延修繕房屋建築支	5,356,000		5,356,000		25,863		25,863		25,863					0.48
542 其他遞延支出														
總計	5,392,000		5,392,000		25,863		25,863	0.00	25,863	0.00				0.48

東側圍牆與汽車出入口工程配合款核實支付發包中心代辦費及空污費，較預期早。



## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,649,915,463	100.00	負債	3,614,701,302	99.04
流動資產	21,488,846	0.59	流動負債	3,633,160	0.10
現金	19,689,986	0.54	應付款項	3,633,160	0.10
銀行存款	19,609,986	0.54	應付代收款	3,533,160	0.10
銀行存款-公庫存款	14,012,069	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,676,819	0.13	應付工程款	100,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	547,436	0.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	373,662	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	3,611,068,142	98.94
應收款項	141,112	0.00	什項負債	3,611,068,142	98.94
其他應收款	141,112	0.00	存入保證金	2,339,885	0.06
預付款項	1,657,748	0.05	應付代管資產	3,608,728,257	98.87
預付費用	1,657,748	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,190,582	0.03	淨資產	35,214,161	0.96
			淨資產	35,214,161	0.96
			淨資產	35,214,161	0.96

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 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。

四、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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 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	1,190,582	0.03	累積餘額	37,149,673	1.02
其他準備金	1,190,582	0.03	本期短絀	-1,935,512	-0.05
其他準備金-獎助學金	753,351	0.02	合計：	3,649,915,463	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	18,218,074	0.50			
土地改良物	767,492	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,402,928	-0.07			
房屋建築及設備	4,256,126	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	-1,451,141	-0.04			
機械及設備	4,654,831	0.13			
機械及設備	18,401,211	0.50			
累計折舊-機械及設備	-13,746,380	-0.38			

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。

四、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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 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	1,068,588	0.03			
交通及運輸設備	3,024,429	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,955,841	-0.05			
雜項設備	7,471,037	0.20			
雜項設備	16,820,491	0.46			
累計折舊-雜項設備	-9,349,454	-0.26			
無形資產	14,576	0.00			
無形資產	14,576	0.00			
電腦軟體	14,576	0.00			
其他資產	3,609,003,385	98.88			
什項資產	3,609,003,385	98.88			
暫付及待結轉帳項	275,128	0.01			
代管資產	3,608,728,257	98.87			
代管資產-土地改良物	59,578	0.00			

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。

四、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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 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-土地	3,588,256,000	98.31			
代管資產-房屋建築 及設備	20,412,679	0.56			
合計：	3,649,915,463				

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。

四、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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 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	8,560,804	29,265,385
財產收益	84,776	432,222
財產孳息收入	50,436	103,872
其他財產收入	34,340	328,350
政府撥入收入	8,439,500	28,782,200
公庫撥款收入	8,401,000	28,495,000
政府其他撥入收入	38,500	287,200
其他收入	36,528	50,963
受贈收入	31,000	41,000
雜項收入	5,528	9,963
支出	8,846,020	31,200,897
人事支出	8,166,869	29,818,681
人事支出	8,166,869	29,818,681
業務支出	301,649	655,267
業務支出	301,649	655,267
折舊、折耗及攤銷	350,139	699,586
固定資產折舊	349,611	698,530
無形資產攤銷	528	1,056
其他支出	27,363	27,363
其他支出	27,363	27,363
本期賸餘（短絀）	-285,216	-1,935,512
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		35,214,161

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	29,244,385	21,000	29,265,385	收入
財產收入	432,222		432,222	財產收益
政府撥入收入	28,782,200		28,782,200	政府撥入收入
其他收入	29,963	21,000	50,963	其他收入
基金用途	30,501,311	699,586	31,200,897	支出
用人費用	29,818,681		29,818,681	人事支出
服務費用	533,911	121,356	655,267	業務支出
材料及用品費	80,886	-80,886		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	40,470	-40,470		
		699,586	699,586	折舊、折耗及攤銷
其他	1,500	25,863	27,363	其他支出
遞延支出	25,863	-25,863		
本期賸餘(短絀)	-1,256,926	-678,586	-1,935,512	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,238,437	18,911,236	37,149,673	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,981,511	18,232,650	35,214,161	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」53萬3,911元與會計科目「業務支出」65萬5,267元間之調整數12萬1,356元，係「材料及用品費」8萬886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)4萬470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：

會計科目「其他收入」其中2萬1,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

會計科目「折舊、折耗及攤銷」69萬9,586元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他

預算項目「其他」1,500元與會計科目「其他支出」2萬7,363元間之調整數2萬5,863元，係「遞延支出」2萬5,863元。