

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 112 年 3 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 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 4-5 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 13-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 3 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	9,152,562	8,781,000	371,562	4.23	38,396,947	37,712,000	684,947	1.82
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	341,906	50,000	291,906	583.81	774,128	450,000	324,128	72.03
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	154,308	150,000	4,308	2.87
其他財產收入	901,000	291,470	0	291,470		619,820	300,000	319,820	106.61
政府撥入收入	114,269,000	8,794,021	8,713,000	81,021	0.93	37,576,221	37,208,000	368,221	0.99
公庫撥款收入	114,269,000	8,730,400	8,713,000	17,400	0.20	37,225,400	37,208,000	17,400	0.05
政府其他撥入收入		63,621	0	63,621		350,821	0	350,821	
其他收入	620,000	16,635	18,000	-1,365	-7.58	46,598	54,000	-7,402	-13.71
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		30,000	30,000	0	
雜項收入	500,000	6,635	8,000	-1,365	-17.06	16,598	24,000	-7,402	-30.84
基金用途	125,468,000	9,563,242	8,781,000	782,242	8.91	40,064,553	37,712,000	2,352,553	6.24
國民教育計畫	115,669,000	9,322,894	8,509,000	813,894	9.57	39,761,521	37,169,000	2,592,521	6.97
一般行政管理計畫	3,560,000	113,505	251,000	-137,495	-54.78	150,326	522,000	-371,674	-71.20
建築及設備計畫	6,239,000	126,843	21,000	105,843	504.01	152,706	21,000	131,706	627.17
購建固定資產	6,203,000	126,843	21,000	105,843	504.01	152,706	21,000	131,706	627.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	-410,680		-410,680		-1,667,606		-1,667,606	
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					16,570,831	10,954,000	5,616,831	51.28

※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 112 年 3 月份

- 一、其他財產收入：場地租借收入因疫情減緩致收入較預期增加。
- 二、公庫撥款收入：教育局補助合計17,400元。
 1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)17,400元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助合計350,821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—師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
 4. RA1348 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48,951元。
 5. RA1254 111學年度國民中小學生學習扶助計畫—開班計畫10,134元。
 6. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,536元。
- 四、雜項收入：合計16,598元，較預期短收。
 1. 台灣智慧光網電費12,406元。
 2. 數位學生證1,582元。
 3. 到離校簡訊服務費610元。
 4. 國稅局退還111年購置冷氣減徵貨物稅1台*2000元。
- 五、一般行政管理計畫：業務費核實支用，較預期減少。
- 六、營建及修建工程：教育局撥入工程配合款併決算辦理25,863元。
 1. 統籌款-RA1810 111年度充實設施設備—修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款25,863元。
- 七、其他設備：購置冷氣3台126,843元較預計期提早。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,322,894	8,509,000	813,894	9.57
		累計數				39,761,521	37,169,000	2,592,521	6.97

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	47,118,450	-28,207,214	1,996,503	13,584	-1,298,424	19,595,731	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054			-52,311	750,055	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017			-24,186	4,248,064	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922	1,869,660		-679,568	6,110,381	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893			-77,922	1,042,614	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328	126,843	12,000	-464,437	7,430,569	
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1,869,660元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入平板電腦57台*12900元充電車2具*41680元電腦顯示幕10具*103000元共1,848,660元(4)受贈：應付代收指定捐款購置單槍投影機1台*21000元。

2.雜項設備：增加數計126,843元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台126,843元。減少數計12,000元，變動原因為：(12)其他：收到國稅局退111年度購置之冷氣貨物稅計12,000元。

3.電腦軟體：減少數計1,584元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷1,584元。

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	15,632			1,584		14,048	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1,869,660元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入平板電腦57台*12900元充電車2具*41680元電腦顯示幕10具*103000元共1,848,660元(4)受贈：應付代收款指定捐款購置單槍投影機1台*21000元。
2.雜項設備：增加數計126,843元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台126,843元。減少數計12,000元，變動原因為：(12)其他：收到國稅局退111年度購置之冷氣貨物稅計12,000元。
3.電腦軟體：減少數計1,584元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷1,584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 3 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		586,142			586,142	21,000						-21,000	-100.00			
機械及設備		586,142			586,142	21,000						-21,000	-100.00	指定捐款購置單槍投影機1台*21000元。		
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		126,843			126,843		126,843				48.63
雜項設備		260,858			260,858		126,843			126,843		126,843		購置冷氣3台126,843元較預計期程提早。		48.63
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 3 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 總計		847,000			847,000	21,000	126,843		126,843	604.01	105,843	504.01			14.98

※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		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辦理25,863元。	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	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,759,687,672	100.00	負 債	3,723,521,110	99.04
流動資產	21,995,000	0.59	流動負債	4,614,792	0.12
現金	20,105,576	0.53	應付款項	4,614,792	0.12
銀行存款	20,025,576	0.53	應付代收款	4,614,792	0.12
銀行存款-公庫存款	13,412,925	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,333,219	0.14	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	905,770	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	373,662	0.01	其他負債	3,718,906,318	98.92
戶			什項負債	3,718,906,318	98.92
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	2,198,886	0.06
應收款項	141,112	0.00	應付代管資產	3,716,697,432	98.86
其他應收款	141,112	0.00	暫收及待結轉帳項	10,000	0.00
預付款項	1,748,312	0.05	淨資產	36,166,562	0.96
預付費用	1,748,312	0.05	淨資產	36,166,562	0.96
長期貸墊款及準備金	1,198,482	0.03	淨資產	36,166,562	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,198,482	0.03	累積餘額	37,149,673	0.99
其他準備金	1,198,482	0.03	本期短絀	-983,111	-0.03
其他準備金-獎助學金	761,251	0.02	合計：	3,759,687,672	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	19,581,683	0.52			
土地改良物	750,055	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,420,365	-0.06			
房屋建築及設備	4,248,064	0.11			
房屋建築及設備	5,707,267	0.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,459,203	-0.04			
機械及設備	6,110,381	0.16			
機械及設備	20,249,871	0.54			
累計折舊-機械及設備	-14,139,490	-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	1,042,614	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	-1,981,815	-0.05			
雜項設備	7,430,569	0.20			
雜項設備	16,935,334	0.45			
累計折舊-雜項設備	-9,504,765	-0.25			
無形資產	14,048	0.00			
無形資產	14,048	0.00			
電腦軟體	14,048	0.00			
其他資產	3,716,898,459	98.86			
什項資產	3,716,898,459	98.86			
暫付及待結轉帳項	201,027	0.01			
代管資產	3,716,697,432	98.86			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	3,696,336,000	98.31			
代管資產-房屋建築 及設備	20,301,854	0.54			
合計：	3,759,687,672				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,989,552	40,254,937
財產收益	2,190,566	2,622,788
財產孳息收入	50,436	154,308
財產交易利益	1,848,660	1,848,660
其他財產收入	291,470	619,820
政府撥入收入	8,794,021	37,576,221
公庫撥款收入	8,730,400	37,225,400
政府其他撥入收入	63,621	350,821
其他收入	4,965	55,928
受贈收入	10,000	51,000
雜項收入	-5,035	4,928
支出	10,037,151	41,238,048
人事支出	8,767,944	38,586,625
人事支出	8,767,944	38,586,625
業務支出	662,135	1,317,402
業務支出	662,135	1,317,402
折舊、折耗及攤銷	600,752	1,300,338
固定資產折舊	600,224	1,298,754
無形資產攤銷	528	1,584
其他支出	6,320	33,683
其他支出	6,320	33,683
本期賸餘（短絀）	952,401	-983,111
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		36,166,562

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 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	38,396,947	1,857,990	40,254,937	收入
財產收入	774,128	1,848,660	2,622,788	財產收益
政府撥入收入	37,576,221		37,576,221	政府撥入收入
其他收入	46,598	9,330	55,928	其他收入
基金用途	40,064,553	1,173,495	41,238,048	支出
用人費用	38,586,625		38,586,625	人事支出
服務費用	964,414	352,988	1,317,402	業務支出
材料及用品費	126,430	-126,430		
租金、償債、利息及相關手續費	16,300	-16,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	210,258	-210,258		
		1,300,338	1,300,338	折舊、折耗及攤銷
其他	7,820	25,863	33,683	其他支出
遞延支出	25,863	-25,863		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	126,843	-126,843		
本期賸餘(短絀)	-1,667,606	684,495	-983,111	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	16,570,831	19,595,731	36,166,562	期末淨資產

註：

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：

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」(不含遞延支出)執行數12萬6,843元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」96萬4,414元與會計科目「業務支出」131萬7,402元間之調整數35萬2,988元，係「材料及用品費」12萬6,430元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,300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)21萬258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184萬8,660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「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；另預算項目「其他收入」其中11,670元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」130萬338元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

預算項目「其他」7,820元與會計科目「其他支出」3萬3,683元間之調整數2萬5,863元，係「遞延支出」2萬5,863元。