

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 6 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 6 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 112 年 6 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	9,929,893	9,728,000	201,893	2.08	58,715,682	55,975,000	2,740,682	4.90
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	209,677		209,677		1,413,777	695,000	718,777	103.42
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
租金收入	240,000	51,597	0	51,597		306,777	240,000	66,777	27.82
其他財產收入	901,000	158,080	0	158,080		1,107,000	450,000	657,000	146.00
政府撥入收入	114,269,000	9,704,266	9,700,000	4,266	0.04	57,195,944	55,132,000	2,063,944	3.74
公庫撥款收入	114,269,000	9,700,000	9,700,000	0		55,245,400	55,132,000	113,400	0.21
政府其他撥入收入		4,266	0	4,266		1,950,544	0	1,950,544	
其他收入	620,000	15,950	28,000	-12,050	-43.04	105,961	148,000	-42,039	-28.40
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		60,000	60,000	0	
雜項收入	500,000	5,950	18,000	-12,050	-66.94	45,961	88,000	-42,039	-47.77
基金用途	125,468,000	13,680,146	9,728,000	3,952,146	40.63	74,286,008	65,367,000	8,919,008	13.64
國民教育計畫	115,669,000	8,639,755	8,979,000	-339,245	-3.78	68,247,543	63,196,000	5,051,543	7.99
一般行政管理計畫	3,560,000	238,904	261,000	-22,096	-8.47	974,956	1,306,000	-331,044	-25.35
建築及設備計畫	6,239,000	4,801,487	488,000	4,313,487	883.91	5,063,509	865,000	4,198,509	485.38
購建固定資產	6,203,000	4,801,487	452,000	4,349,487	962.28	5,063,509	829,000	4,234,509	510.80
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	-3,750,253		-3,750,253		-15,570,326	-9,392,000	-6,178,326	65.78
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					2,668,111	1,562,000	1,106,111	70.81

※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 6 月份

- 一、財產處分產收入：報廢財產處分收入期程較預期晚。
- 二、租金收入：租金收入較預期增加。
- 三、其他財產收入：其他財產收入：場地租借收入因肺炎疫情減緩致收入較預期增加。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助合計113,400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。
 2. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)96,000元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助合計1,950,544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15,201元。
 6. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,536元。
 7. RA2307 112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。
 8. RA1204 111學年度生涯發展教育3,140元。
 9. RA1361 111學年度原住民族語教學支援人員交通費2,000元。
 10. RA2728 112體育班績效優良實施計畫學生學習輔導措施269,730元。
 11. RA2702 112年補助直轄市及縣市政府推動足球建設工程計畫612,372元。
 12. RA1229 111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計688,548元。
 13. RA2311 111-2公立國小及國中學校用書經費4,266元。
- 六、雜項收入：合計45,961元，較預期短收。
 1. 台灣智慧光網電費27,175元。
 2. 數位學生證2,825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8台15,351元。
- 七、一般行政管理計畫：業務費核實支用，較預期減少。
- 八、營建及修建工程：教育局撥入工程配合款併決算辦理4,769,499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4,769,499元。
- 九、其他設備：相機攝影機閱卷讀卡機高齡體驗模組攀樹吊帶組資訊設備等522,142元較預計期程延遲。
- 十、電腦軟體36,000元購置1萬元以下軟體移列經常門。

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 112 年 6 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				8,639,755	8,979,000	-339,245	-3.78
		累計數				68,247,543	63,196,000	5,051,543	7.99

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	2,241,823	29,168	-2,517,869	18,606,022	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054			-104,622	697,744	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017			-48,372	4,223,878	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922	2,089,660		-1,286,613	5,723,336	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893	1,440		-155,844	966,132	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328	150,723	26,000	-922,418	6,982,468	
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2,089,660元，變動原因為：(1)增置：集塵機2台、平板電腦7台共135,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦57台、充電車2具、電腦顯示幕10具共1,848,660元。(4)受贈：指定捐款購置單槍投影機1台、財團法人國家地震工程研究中心移入地震預警系統1台共106,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計1,440元，變動原因為：(3)撥入：交通局撥入堪用腳踏車12輛1,440元。
- 3.雜項設備：增加數計150,723元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台、除濕機1台、冰箱1台共150,723元。減少數計26,000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26,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計3,168元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷3,168元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			3,168		12,464	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2,089,660元，變動原因為：(1)增置：集塵機2台、平板電腦7台共135,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦57台、充電車2具、電腦顯示幕10具共1,848,660元。(4)受贈：指定捐款購置單槍投影機1台、財團法人國家地震工程研究中心移入地震預警系統1台共106,000元。
2.交通及運輸設備：增加數計1,440元，變動原因為：(3)撥入：交通局撥入堪用腳踏車12輛1,440元。
3.雜項設備：增加數計150,723元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台、除濕機1台、冰箱1台共150,723元。減少數計26,000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26,000元。
4.電腦軟體：減少數計3,168元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷3,168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 6 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	352,000		938,142	585,000	135,000		135,000	23.08	-450,000	-76.92				14.39
機械及設備		586,142	352,000		938,142	585,000	135,000		135,000	23.08	-450,000	-76.92	新購單眼相機攝影機閱卷 讀卡機資訊設 備442,142元較預計期程 延遲。	積極辦理中。		14.39
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	88,000		348,858	244,000	150,723		150,723	61.77	-93,277	-38.23				43.20
雜項設備		260,858	88,000		348,858	244,000	150,723		150,723	61.77	-93,277	-38.23	高齡體驗模組48000攀樹 吊帶組32000等較預計期 程延遲。	積極辦理中。		43.20
購建中固定資產																
租賃資產																
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 112 年 6 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 其他 其他 總計		847,000	440,000		1,287,000	829,000	285,723		285,723	34.47	-543,277	-65.53			22.20

※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 6 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	購置一萬元以下授權軟體移列經常門。	
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	5,356,000		5,356,000		4,777,786		4,777,786			4,777,786		教育局撥入圍牆與汽車出入口工程配合款併決算辦理4,769,499元。	89.20
541 遞延修繕房屋建築支	5,356,000		5,356,000		8,287		8,287			8,287			0.15
542 其他遞延支出					4,769,499		4,769,499			4,769,499			
總計	5,392,000		5,392,000	36,000	4,777,786		4,777,786	13,271.63		4,741,786	13,171.63		88.61

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,746,489,241	100.00	負 債	3,725,215,108	99.43
流動資產	8,013,634	0.21	流動負債	4,587,365	0.12
現金	6,217,746	0.17	應付款項	4,587,365	0.12
銀行存款	6,137,746	0.16	應付代收款	4,587,365	0.12
銀行存款-公庫存款	1,587,591	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,713,472	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	462,195	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	374,488	0.01	其他負債	3,720,627,743	99.31
戶			什項負債	3,720,627,743	99.31
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	2,250,886	0.06
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,716,364,957	99.20
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,011,900	0.05
預付款項	1,795,888	0.05	淨資產	21,274,133	0.57
預付費用	1,795,888	0.05	淨資產	21,274,133	0.57
長期貸墊款及準備金	1,205,032	0.03	淨資產	21,274,133	0.57

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元永豐銀行質押定存單自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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,205,032	0.03	累積餘額	37,149,673	0.99
其他準備金	1,205,032	0.03	本期短絀	-15,875,540	-0.42
其他準備金-獎助學金	767,801	0.02	合計：	3,746,489,241	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	18,593,558	0.50			
土地改良物	697,744	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,472,676	-0.07			
房屋建築及設備	4,223,878	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	-1,483,389	-0.04			
機械及設備	5,723,336	0.15			
機械及設備	20,469,871	0.55			
累計折舊-機械及設備	-14,746,535	-0.39			

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元永豐銀行質押定存單自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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	966,132	0.03			
交通及運輸設備	3,025,869	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,059,737	-0.05			
雜項設備	6,982,468	0.19			
雜項設備	16,945,214	0.45			
累計折舊-雜項設備	-9,962,746	-0.27			
無形資產	12,464	0.00			
無形資產	12,464	0.00			
電腦軟體	12,464	0.00			
其他資產	3,718,664,553	99.26			
什項資產	3,718,664,553	99.26			
暫付及待結轉帳項	2,299,596	0.06			
代管資產	3,716,364,957	99.20			
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元永豐銀行質押定存單自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6月30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	98.66			
代管資產-房屋建築 及設備	19,969,379	0.53			
合計：	3,746,489,241				

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元永豐銀行質押定存單自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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,929,893	60,647,458
財產收益	209,677	3,263,877
財產孳息收入	51,597	306,777
財產交易利益		1,848,660
其他財產收入	158,080	1,108,440
政府撥入收入	9,704,266	57,195,944
公庫撥款收入	9,700,000	55,245,400
政府其他撥入收入	4,266	1,950,544
其他收入	15,950	187,637
受贈收入	10,000	166,000
雜項收入	5,950	21,637
支出	13,975,036	76,522,998
人事支出	7,970,441	64,752,885
人事支出	7,970,441	64,752,885
業務支出	837,708	4,353,156
業務支出	837,708	4,353,156
獎補助支出	36,450	43,050
其他獎補助	36,450	43,050
折舊、折耗及攤銷	375,690	2,522,088
固定資產折舊	375,162	2,518,920
無形資產攤銷	528	3,168
其他支出	4,754,747	4,851,819
其他支出	4,754,747	4,851,819

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,045,143	-15,875,540
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		21,274,133

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 112 年 6 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	58,715,682	1,931,776	60,647,458	收入
財產收入	1,413,777	1,850,100	3,263,877	財產收益
政府撥入收入	57,195,944		57,195,944	政府撥入收入
其他收入	105,961	81,676	187,637	其他收入
基金用途	74,286,008	2,236,990	76,522,998	支出
用人費用	64,752,885		64,752,885	人事支出
服務費用	3,556,877	796,279	4,353,156	業務支出
材料及用品費	462,138	-462,138		
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	317,841	-317,841		
捐助、補助與獎助	43,050		43,050	獎補助支出
其他	73,408	4,778,411	4,851,819	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,777,786	-4,777,786		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	285,723	-285,723		
本期賸餘(短絀)	-15,570,326	-305,214	-15,875,540	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	2,668,111	18,606,022	21,274,133	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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28萬5,723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」355萬6,877元與會計科目「業務支出」435萬3,156元間之調整數79萬6,279元，係「材料及用品費」46萬2,138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)31萬7,841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185萬100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10萬6,000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24,324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」252萬2,088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」7萬3,408元與會計科目「其他支出」485萬1,819元間之調整數477萬8,411元，係「遞延支出」477萬7,786元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出625元。