

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

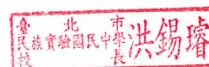
中華民國 112 年 9 月份

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 9 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 4-6 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 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 9 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	14,093,370	13,704,000	389,370	2.84	104,885,846	99,413,000	5,472,846	5.51
勞務收入	31,000					5,100	7,000	-1,900	-27.14
服務收入	31,000	0	0	0		5,100	7,000	-1,900	-27.14
財產收入	1,156,000	401,173		401,173		1,973,359	848,000	1,125,359	132.71
財產處分收入	15,000	2,420	0	2,420		2,420	8,000	-5,580	-69.75
租金收入	240,000	63,793	0	63,793		464,729	240,000	224,729	93.64
其他財產收入	901,000	334,960	0	334,960		1,506,210	600,000	906,210	151.04
政府撥入收入	114,269,000	13,674,560	13,676,000	-1,440	-0.01	102,748,997	98,326,000	4,422,997	4.50
公庫撥款收入	114,269,000	13,676,000	13,676,000	0		98,439,400	98,326,000	113,400	0.12
政府其他撥入收入		-1,440	0	-1,440		4,309,597	0	4,309,597	
其他收入	620,000	17,637	28,000	-10,363	-37.01	158,390	232,000	-73,610	-31.73
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		90,000	90,000	0	
雜項收入	500,000	7,637	18,000	-10,363	-57.57	68,390	142,000	-73,610	-51.84
基金用途	125,468,000	14,812,543	13,704,000	1,108,543	8.09	111,450,515	108,805,000	2,645,515	2.43
國民教育計畫	115,669,000	13,286,452	8,463,000	4,823,452	56.99	100,314,159	100,850,000	-535,841	-0.53
一般行政管理計畫	3,560,000	452,200	261,000	191,200	73.26	2,137,872	2,079,000	58,872	2.83
建築及設備計畫	6,239,000	1,073,891	4,980,000	-3,906,109	-78.44	8,998,484	5,876,000	3,122,484	53.14
購建固定資產	6,203,000	1,073,891	4,980,000	-3,906,109	-78.44	8,998,484	5,840,000	3,158,484	54.08
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	-719,173		-719,173		-6,564,669	-9,392,000	2,827,331	-30.10
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					11,673,768	1,562,000	10,111,768	647.36

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選收入較預期減少。二、財產處分產收入：報廢財產處分收入期程較預期晚。
- 三、租金收入：租金收入較預期增加。四、其他財產收入：場地租借收入較預期增加。
- 五、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。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助合計4,309,597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。
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12,276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606,282元。
13. RA2311 111-2公立國小及國中學校用書經費4,266元。
14. RA1810 111充實設施設備圍牆與汽車出入口部款1,472,979元。
15. RA1356 111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款2,665元。
16. RA1460 111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元。
17. RA2A03 前瞻112-113年5G新科技學習示範學校計畫模式-經常門149,600元。
- 七、雜項收入：合計68,390元，較預期短收。
1. 台灣智慧光網電費49,076元。
2. 數位學生證3,164元。
3. 到離校簡訊服務費799元。
4. 國稅局退還111年購置冷氣減徵貨物稅8台15,351元。
- 八、營建及修建工程：
1. 走廊周邊安全防護及後棟電線改善工程4,980,000元已驗收完成正辦理付款中。
2. 統籌款-RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款6,789,550元併決算辦理。
- 九、其他設備：
1. 相機攝影機攀樹吊帶組等84,642元較預計期程延遲。
2. 圍牆資源回收室鐵捲門等1,846,000元補辦預算。
- 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 9 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	
國民教育計畫		本月數				13,286,452	8,463,000	4,823,452	56.99
		累計數				100,314,159	100,850,000	-535,841	-0.53

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	4,117,257	299,016	-3,404,697	19,324,780	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054	263,630		-161,278	904,718	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017	278,113		-75,614	4,474,749	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922	2,812,960	213,664	-1,637,598	5,881,987	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893	1,440		-228,482	893,494	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328	761,114	80,600	-1,301,725	7,158,952	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			4,752		10,880	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 9 月份

40501223-6

- 1.土地改良物：增加數計263,630元，變動原因為：(1)增置：東側圍牆與汽車出入口工程修繕圍牆增值263,630元。
- 2.房屋及建築：增加數計278,113元，變動原因為：(1)增置：東側圍牆與汽車出入口工程新增資源回收室278,113元。
- 3.機械及設備：增加數計2,812,960元，變動原因為：(1)增置：集塵機2台、平板電腦7台、閱卷用讀卡機1台、個人電腦9台、筆電2台等共858,300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。減少數計213,664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213,664元。
- 4.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。
- 5.雜項設備：增加數計761,114元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台、除濕機1台、冰箱1台、飲水機2台、攀樹設備組2組、高齡體驗模組1具、鐵捲門468,622共749,345元。(4)受贈：指定捐款購置冰箱1台11,769元。減少數計80,600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54,600元。(12)其他：收到國稅局退111年度購置之冷氣貨物稅計26,000元。
- 6.電腦軟體：減少數計4,752元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月底止累計攤銷4,752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 9 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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物			264,000		264,000		263,630		263,630		263,630					99.86
土地改良物			264,000		264,000		263,630		263,630		263,630					99.86
購建中固定資產																
房屋及建築			279,000		279,000		278,113		278,113		278,113					99.68
房屋及建築			279,000		279,000		278,113		278,113		278,113					99.68
購建中固定資產																
機械及設備		586,142	725,000		1,311,142	937,000	858,300		858,300	91.60	-78,700	-8.40				65.46
機械及設備		586,142	725,000		1,311,142	937,000	858,300		858,300	91.60	-78,700	-8.40				65.46
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	578,000		838,858	348,000	749,345		749,345	215.33	401,345	115.33				89.33
雜項設備		260,858	578,000		838,858	348,000	749,345		749,345	215.33	401,345	115.33	圍牆與汽車出入口工程鐵捲門468622補辦預算。			89.33
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		847,000	1,846,000		2,693,000	1,285,000	2,149,388		2,149,388	167.27	864,388	67.27				79.81

※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 112 年 9 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	電腦軟體36,000元購置1萬元以下軟體移列經常門。		
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	4,995,000	6,849,096		6,849,096	137.12		1,854,096	37.12	走廊周邊安全防護及後棟電線改善工程4,980,000已驗收完成正辦理付款中。 統籌款-RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款6,789,550元併決算辦理。	積極辦理中。	127.88
541 遞延修繕房屋建築支	5,356,000		5,356,000	4,995,000	59,546		59,546	1.19	-4,935,454	-98.81	1.11			
542 其他遞延支出					6,789,550		6,789,550		6,789,550					
總計	5,392,000		5,392,000	5,031,000	6,849,096		6,849,096	136.14		1,818,096	36.14			127.02

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,753,172,212	100.00	負債	3,722,173,664	99.17
流動資產	15,766,333	0.42	流動負債	4,375,772	0.12
現金	15,080,262	0.40	應付款項	4,370,012	0.12
銀行存款	15,000,262	0.40	應付代收款	4,370,012	0.12
銀行存款-公庫存款	9,678,425	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,429,407	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	526,412	0.01	預收款項	5,760	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	366,018	0.01	預收收入	5,760	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	3,717,797,892	99.06
應收款項	0	0.00	什項負債	3,717,797,892	99.06
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,763,530	0.05
預付款項	686,071	0.02	應付代管資產	3,716,032,482	99.01
預付費用	686,071	0.02	暫收及待結轉帳項	1,880	0.00
長期貸墊款及準備金	1,235,032	0.03	淨資產	30,998,548	0.83
			淨資產	30,998,548	0.83
			淨資產	30,998,548	0.83

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,235,032	0.03	累積餘額	37,149,673	0.99
其他準備金	1,235,032	0.03	本期短絀	-6,151,125	-0.16
其他準備金-獎助學金	797,801	0.02	合計：	3,753,172,212	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	19,313,900	0.51			
土地改良物	904,718	0.02			
土地改良物	3,434,050	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,529,332	-0.07			
房屋建築及設備	4,474,749	0.12			
房屋建築及設備	5,985,380	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,510,631	-0.04			
機械及設備	5,881,987	0.16			
機械及設備	20,979,507	0.56			
累計折舊-機械及設備	-15,097,520	-0.40			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	893,494	0.02			
交通及運輸設備	3,025,869	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,132,375	-0.06			
雜項設備	7,158,952	0.19			
雜項設備	17,501,005	0.47			
累計折舊-雜項設備	-10,342,053	-0.28			
無形資產	10,880	0.00			
無形資產	10,880	0.00			
電腦軟體	10,880	0.00			
其他資產	3,716,846,067	99.03			
什項資產	3,716,846,067	99.03			
暫付及待結轉帳項	813,585	0.02			
代管資產	3,716,032,482	99.01			
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9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	98.49			
代管資產-房屋建築 及設備	19,636,904	0.52			
合計：	3,753,172,212				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,105,139	106,829,391
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	401,173	3,823,459
財產孳息收入	63,793	464,729
財產交易利益	2,420	1,851,080
其他財產收入	334,960	1,507,650
政府撥入收入	13,674,560	102,748,997
公庫撥款收入	13,676,000	98,439,400
政府其他撥入收入	-1,440	4,309,597
其他收入	29,406	251,835
受贈收入	21,769	207,769
雜項收入	7,637	44,066
支出	14,142,179	112,980,516
人事支出	12,637,114	94,944,478
人事支出	12,637,114	94,944,478
業務支出	1,091,066	7,342,883
業務支出	1,091,066	7,342,883
獎補助支出		43,050
其他獎補助		43,050
財產損失		2,684
財產交易損失		2,684
折舊、折耗及攤銷	382,001	3,676,080
固定資產折舊	381,473	3,671,328
無形資產攤銷	528	4,752
其他支出	31,998	6,971,341
其他支出	31,998	6,971,341

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-37,040	-6,151,125
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		30,998,548

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 9 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	104,885,846	1,943,545	106,829,391	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	1,973,359	1,850,100	3,823,459	財產收益
政府撥入收入	102,748,997		102,748,997	政府撥入收入
其他收入	158,390	93,445	251,835	其他收入
基金用途	111,450,515	1,530,001	112,980,516	支出
用人費用	94,944,478		94,944,478	人事支出
服務費用	5,807,727	1,535,156	7,342,883	業務支出
材料及用品費	1,094,449	-1,094,449		
租金、償債、利息及相關手續費	33,000	-33,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	407,707	-407,707		
資產短絀	43,050		43,050	獎補助支出
其他	121,620	6,849,721	6,971,341	財產損失
遞延支出	6,849,096	-6,849,096		折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,149,388	-2,149,388		其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,564,669	413,544	-6,151,125	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	11,673,768	19,324,780	30,998,548	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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214萬9,388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」580萬7,727元與會計科目「業務支出」734萬2,883元間之調整數153萬5,156元，係「材料及用品費」109萬4,449元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,000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)40萬7,707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11萬7,769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」367萬6,080元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」2,684元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

預算項目「其他」12萬1,620元與會計科目「其他支出」697萬1,341元間之調整數684萬9,721元，係「遞延支出」684萬9,096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。