

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 1 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 1 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 1 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	20,704,581	20,462,000	242,581	1.19	20,704,581	20,462,000	242,581	1.19
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	347,446	350,000	-2,554	-0.73	347,446	350,000	-2,554	-0.73
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	240,000	53,436	50,000	3,436	6.87	53,436	50,000	3,436	6.87
其他財產收入	901,000	294,010	300,000	-5,990	-2.00	294,010	300,000	-5,990	-2.00
政府撥入收入	114,269,000	20,342,700	20,094,000	248,700	1.24	20,342,700	20,094,000	248,700	1.24
公庫撥款收入	114,269,000	20,094,000	20,094,000	0		20,094,000	20,094,000	0	
政府其他撥入收入		248,700	0	248,700		248,700	0	248,700	
其他收入	620,000	14,435	18,000	-3,565	-19.81	14,435	18,000	-3,565	-19.81
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		10,000	10,000	0	
雜項收入	500,000	4,435	8,000	-3,565	-44.56	4,435	8,000	-3,565	-44.56
基金用途	125,468,000	22,005,430	20,462,000	1,543,430	7.54	22,005,430	20,462,000	1,543,430	7.54
國民教育計畫	115,669,000	22,005,430	20,452,000	1,553,430	7.60	22,005,430	20,452,000	1,553,430	7.60
一般行政管理計畫	3,560,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
建築及設備計畫	6,239,000								
購建固定資產	6,203,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	-1,300,849		-1,300,849		-1,300,849		-1,300,849	
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					16,937,588	10,954,000	5,983,588	54.62

※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、雜項收入：合計4,435元，較預期短收。

1. 台灣智慧光網電費4,209元。2. 數位學生證226元。

二、政府其他撥入收入：教育部補助合計248,700元。

16. RA1227 111學年度補助推動實驗教育計畫248,700元。

三、一般行政管理計畫：業務費核實支用，較預期減少。

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 1 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				22,005,430	20,452,000	1,553,430	7.60
		累計數				22,005,430	20,452,000	1,553,430	7.60

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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		528	-348,919	18,561,789	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054			-17,437	784,929	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017			-8,062	4,264,188	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922			-142,883	4,777,406	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893			-25,974	1,094,562	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328			-154,563	7,625,600	
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.電腦軟體：減少數計528元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷528元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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			528		15,104	

註： 1.電腦軟體：減少數計528元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷528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 1 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。

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 1 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											
541 遞延修繕房屋建築支	5,356,000		5,356,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,392,000		5,392,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,650,513,574	100.00	負 債	3,615,014,197	99.03
流動資產	21,426,005	0.59	流動負債	3,735,830	0.10
現金	19,665,663	0.54	應付款項	3,735,830	0.10
銀行存款	19,585,663	0.54	應付代收款	3,422,384	0.09
銀行存款-公庫存款	14,228,610	0.39	應付費用	213,446	0.01
銀行存款-保管款	4,598,677	0.13	應付工程款	100,000	0.00
銀行存款-代繳費款	384,714	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	373,662	0.01	其他負債	3,611,278,367	98.93
戶			什項負債	3,611,278,367	98.93
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	2,439,285	0.07
應收款項	141,112	0.00	應付代管資產	3,608,839,082	98.86
其他應收款	141,112	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,619,230	0.04	淨資產	35,499,377	0.97
預付費用	1,619,230	0.04	淨資產	35,499,377	0.97
長期貸墊款及準備金	1,182,082	0.03	淨資產	35,499,377	0.97

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,182,082	0.03	累積餘額	37,149,673	1.02
其他準備金	1,182,082	0.03	本期短絀	-1,650,296	-0.05
其他準備金-獎助學金	744,851	0.02	合計：	3,650,513,574	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	18,546,685	0.51			
土地改良物	784,929	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,385,491	-0.07			
房屋建築及設備	4,264,188	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	-1,443,079	-0.04			
機械及設備	4,777,406	0.13			
機械及設備	18,380,211	0.50			
累計折舊-機械及設備	-13,602,805	-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。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,094,562	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	-1,929,867	-0.05			
雜項設備	7,625,600	0.21			
雜項設備	16,820,491	0.46			
累計折舊-雜項設備	-9,194,891	-0.25			
無形資產	15,104	0.00			
無形資產	15,104	0.00			
電腦軟體	15,104	0.00			
其他資產	3,609,343,698	98.87			
什項資產	3,609,343,698	98.87			
暫付及待結轉帳項	504,616	0.01			
代管資產	3,608,839,082	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1月31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	98.29			
代管資產-房屋建築 及設備	20,523,504	0.56			
合計：	3,650,513,574				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,704,581	20,704,581
財產收益	347,446	347,446
財產孳息收入	53,436	53,436
其他財產收入	294,010	294,010
政府撥入收入	20,342,700	20,342,700
公庫撥款收入	20,094,000	20,094,000
政府其他撥入收入	248,700	248,700
其他收入	14,435	14,435
受贈收入	10,000	10,000
雜項收入	4,435	4,435
支出	22,354,877	22,354,877
人事支出	21,651,812	21,651,812
人事支出	21,651,812	21,651,812
業務支出	353,618	353,618
業務支出	353,618	353,618
折舊、折耗及攤銷	349,447	349,447
固定資產折舊	348,919	348,919
無形資產攤銷	528	528
本期賸餘（短絀）	-1,650,296	-1,650,296
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		35,499,377

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 1 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	20,704,581		20,704,581	收入
財產收入	347,446		347,446	財產收益
政府撥入收入	20,342,700		20,342,700	政府撥入收入
其他收入	14,435		14,435	其他收入
基金用途	22,005,430	349,447	22,354,877	支出
用人費用	21,651,812		21,651,812	人事支出
服務費用	315,008	38,610	353,618	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	38,610	-38,610		
		349,447	349,447	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,300,849	-349,447	-1,650,296	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	16,937,588	18,561,789	35,499,377	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」31萬5,008元與會計科目「業務支出」35萬3,618元間之調整數3萬8,610元，係「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)3萬8,610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「折舊、折耗及攤銷」34萬9,447元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。