

4-0501212

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 2 月份

主辦會計人員 簡美真

會計室
主任
簡美真

機關長官 蔣佳良

臺北市立信義國民中學校
長
蔣佳良

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義國民中學
目 次
中華民國 109 年 2 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
六、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
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項目		法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數				
名稱	編號		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	4	233,509,000	15,747,599	15,555,016	192,583	1.24	56,506,000	56,264,068	241,932	0.43	
勞務收入	43	183,000	900		900		900	5,000	-4,100	-82.00	
服務收入	431	183,000	900		900		900	5,000	-4,100	-82.00	
財產收入	45	1,992,000	34,770		34,770		606,458	541,750	64,708	11.94	
財產處分收入	451	141,000									
其他財產收入	45Y	1,851,000	34,770		34,770		606,458	541,750	64,708	11.94	
政府撥入收入	46	231,283,000	15,706,016	15,554,016	152,000	0.98	55,892,466	55,715,318	177,148	0.32	
公庫撥款收入	462	231,283,000	15,554,016	15,554,016			55,715,318	55,715,318			
政府其他撥入收入	46Y		152,000		152,000		177,148		177,148		
其他收入	4Y	51,000	5,913	1,000	4,913	491.30	6,176	2,000	4,176	208.80	
受贈收入	4YO	1,000									
雜項收入	4YY	50,000	5,913	1,000	4,913	491.30	6,176	2,000	4,176	208.80	
基金用途	5	236,713,000	14,489,184	15,555,016	-1,065,832	-6.85	52,303,380	56,264,068	-3,960,688	-7.04	
國民教育計畫	53	196,410,000	12,838,913	13,888,975	-1,050,062	-7.56	46,577,238	48,504,761	-1,927,523	-3.97	
一般行政管理計畫	5L	22,369,000	1,512,946	1,506,041	6,905	0.46	5,588,817	7,599,307	-2,010,490	-26.46	
建築及設備計畫	5M	17,934,000	137,325	160,000	-22,675	-14.17	137,325	160,000	-22,675	-14.17	
購建固定資產		17,898,000	137,325	160,000	-22,675	-14.17	137,325	160,000	-22,675	-14.17	
其他		36,000									
本期賸餘(短純)	6	-3,204,000	1,258,415		1,258,415		4,202,620		4,202,620		
期初基金餘額	71	5,577,000					19,383,943	5,577,000	13,806,943	247.57	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	2,373,000					23,586,563	5,577,000	18,009,563	322.93	

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 2 月份

基金來源及用途差異原因：

1、服務收入：代理教師甄選報名人數較預期少所致。

2、財產處分收入：無。

3、其他財產收入：606,458元。

(1)夜間及假日停車收入124,187元。

(2)合作社土地及房屋租金收入3,806元。

(3)場地開放收入469,865元。

(4)日間停車收入8,600元。

4、公庫撥款收入：教育局補助0元。

(1)無。

5、政府其他撥入收入：教育部補助177,148元。

(1)RA8738-108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費由108年度轉至109年度25,148元。

(2) RA8738-108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期款152,000元。

6、受贈收入：無。

7、雜項收入：6,176元。

(1)收回以前年度歲出0元。

(2)學生證補卡費226元。

(3)公物賠償收入5,950元。

(4)廠商違約罰金0元。

(5)其他0元。

8、國民教育計畫：用人費用覈實支付。

9、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。

10、建築及設備計畫：

(1)其他設備-機械及設備：預算內顯微鏡結餘9,000元、超音波刀結餘5,675元。

(2)其他設備-交通及運輸設備：無。

(3)其他設備-什項設備：無。

(4)電腦軟體109年度預算內購置低於1萬元軟體3,720元移列國民中等教育計畫之電腦軟體服務費。

(5)A. 校園優質化工程之工管費依工程進度執行尚有5,500元未執行。B. 活動中心廁所整修工程之工管費依工程進度執行尚有2,500元未執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	14,303,991,244	100.00	負債	2	14,280,404,681	99.84
流動資產	11	27,475,255	0.19	流動負債	21	3,594,177	0.03
現金	111	25,742,924	0.18	應付款項	212	3,594,177	0.03
銀行存款	1112	25,592,924	0.18	應付代收款	2123	3,180,668	0.02
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,430,305	0.14	應付費用	2125	413,509	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,098,752	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,006,798	0.01	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	14,276,810,504	99.81
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	57,069	0.00	什項負債	221	14,276,810,504	99.81
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	2,354,950	0.02
預付款項	115	1,732,331	0.01	應付退休及離職金	2213	2,823,368	0.02
預付費用	1154	1,732,331	0.01	應付代管資產	2214	14,271,632,186	99.77
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	4,510,804	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	4,510,804	0.03	基金餘額	3	23,586,563	0.16
				基金餘額	31	23,586,563	0.16
				基金餘額	311	23,586,563	0.16

信託代理與保證資產	530,000	信託代理與保證負債	530,000
保證品	530,000	應付保證品	530,000

註：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。

1. 104年度運動場及人工跑道整修工程保固保證金180,000元之定存單。
2. 106年度新設非營利幼兒園校舍整修工程保固保證金350,000元之定存單。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,823,368	0.02	累積餘額	3111	19,383,943	0.14
其他準備金	124Y	1,687,436	0.01	本期賸餘	3112	4,202,620	0.03
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	398,417	0.00	合計：		14,303,991,244	
其他準備金-其他	124Y-2	1,289,019	0.01				
其他資產	13	14,272,005,185	99.78				
什項資產	131	14,272,005,185	99.78				
暫付及待結轉帳項	1315	372,999	0.00				
代管資產	1316	14,271,632,186	99.77				
代管資產-土地改良 物	1316-0	15,034	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,213,737,000	99.37				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	57,880,152	0.40				
合計：		14,303,991,244					

信託代理與保證資產	530,000	信託代理與保證負債	530,000
保證品	530,000	應付保證品	530,000

註：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。

1. 104年度運動場及人工跑道整修工程保固保證金180,000元之定存單。
2. 106年度新設非營利幼兒園校舍整修工程保固保證金350,000元之定存單。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				12,838,913	13,888,975	-1,050,062 -7.56	
		累計數				46,577,238	48,504,761	-1,927,523 -3.97	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 109 年 2 月份

40501212-6

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	12,831,298	-4,056,380			-194,298	8,580,620
房屋及建築	5,407,500	-1,581,645			-16,222	3,809,633
機械及設備	28,055,535	-20,986,670	148,325		-525,398	6,691,792
交通及運輸設備	2,902,637	-2,441,419	43,000		-21,992	482,226
雜項設備	25,053,065	-14,212,641	84,885		-331,761	10,593,548
購建中固定資產						
電腦軟體	40,439				990	39,449
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計148,325元，變動原因為：(1)增置：預算內購置顯微鏡等2項設備77,325元。(2)受贈：由社大經費購置網路交換器4臺71,000元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計43,000元，變動原因為：(1)受贈：由社大經費購置綜合擴大機1部43,000元。
 - 3.雜項設備：增加數計84,885元，變動原因為：(1)增置：預算內購置電子講桌1張60,000元。(2)受贈：由社大經費購置蒸庫等2項設備24,885元。
 - 4.電腦軟體：增加數計0元。減少數計990元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年2月止累計攤銷金額990元。(2)因不使用而減損之軟體金額0元。
- 二、電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	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	3,872,000				3,872,000	92,000	77,325		77,325	84.05	-14,675	-15.95			
機械及設備	3,872,000				3,872,000	92,000	77,325		77,325	84.05	-14,675	-15.95	預算內顯微鏡結餘9,000元、超音波刀結餘5,675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	446,000				446,000	60,000	60,000		60,000	100.00					
雜項設備	446,000				446,000	60,000	60,000		60,000	100.00					
購建中固定資產															
總 計	4,318,000				4,318,000	152,000	137,325		137,325	90.35	-14,675	-9.65			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

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 109 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		
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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 遷延支出	13,580,000		13,580,000	8,000					-8,000 -100.00			
541 遷延修繕房屋建築支	13,580,000		13,580,000	8,000					-8,000 -100.00			
542 其他遷延支出										1.校園優質化工程之工管費依工程進度執行尚有5,500元未執行。2.活動中心廁所整修工程之工管費依工程進度執行尚有2,500元未執行。		
總計	13,616,000		13,616,000	8,000	0.00				-8,000 -100.00			

臺北市地方教育發展基金-臺北市信義國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國109年2月29日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,430,305	21,719,324	-1,289,019	其他準備金-其他1,289,019元