

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 110 年 3 月份

主辦會計人員 簡美真



機關長官

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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	209,576,000	17,845,890	17,302,722	543,168	3.14	75,384,079	72,409,268	2,974,811	4.11
勞務收入	183,000	300		300		300	5,000	-4,700	-94.00
服務收入	183,000	300		300		300	5,000	-4,700	-94.00
財產收入	2,037,000	351,717		351,717		979,212	474,000	505,212	106.58
財產處分收入	141,000								
其他財產收入	1,896,000	351,717		351,717		979,212	474,000	505,212	106.58
政府撥入收入	206,930,000	17,481,362	17,301,722	179,640	1.04	74,389,837	71,927,268	2,462,569	3.42
公庫撥款收入	206,930,000	17,301,722	17,301,722			71,927,268	71,927,268		
政府其他撥入收入		179,640		179,640		2,462,569		2,462,569	
其他收入	426,000	12,511	1,000	11,511	1,151.10	14,730	3,000	11,730	391.00
受贈收入	1,000	6,573		6,573		6,573		6,573	
雜項收入	425,000	5,938	1,000	4,938	493.80	8,157	3,000	5,157	171.90
基金用途	223,553,000	16,416,713	17,302,722	-886,009	-5.12	69,304,327	72,409,268	-3,104,941	-4.29
國民教育計畫	192,416,000	14,413,585	15,036,416	-622,831	-4.14	61,961,072	62,528,787	-567,715	-0.91
一般行政管理計畫	22,476,000	1,455,898	1,507,576	-51,678	-3.43	6,793,525	9,106,751	-2,313,226	-25.40
建築及設備計畫	8,661,000	547,230	758,730	-211,500	-27.88	549,730	773,730	-224,000	-28.95
購建固定資產	8,625,000	547,230	722,730	-175,500	-24.28	549,730	737,730	-188,000	-25.48
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,977,000	1,429,177		1,429,177		6,079,752		6,079,752	
期初基金餘額	16,180,000					27,706,597	16,180,000	11,526,597	71.24
解繳公庫									
期末基金餘額	2,203,000					33,786,349	16,180,000	17,606,349	108.82

※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 110 年 3 月份

基金來源及用途差異原因：

- 1、服務收入：係因代理教師甄選報名人數較預期少所致。
- 2、其他財產收入：979,212元。
 - (1)夜間及假日停車場開放收入154,320元。
 - (2)合作社土地及房屋租金收入7,774元。
 - (3)場地開放收入762,058元。
 - (4)教職員工日間停車收入55,060元。
- 3、政府其他撥入收入：教育部補助2,462,569元。
 - (1)RA9331-109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費16,453元，原撥86,400元，上年度支用69,947元。
 - (2)RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費23,142元，原撥81,000元，上年度支用57,858元。
 - (3)RA9728-109年度高級中等以下學校體育班績效優良名單、獎勵經費1,455,000元，原撥1,500,000元，繳回教育局45,000元。
 - (4)RA9263-109學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費79,448元，原撥144,000元，上年度支用64,552元。
 - (5)RA9256-109學年度國中學學習扶助開班費第1期經費70,412元，原撥256,389元，上年度支用185,977元。
 - (6)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費17,847元，原撥67,200元，上年度支用49,353元。
 - (7)RA9347-109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款3,600元，原撥31,680元，上年度支用28,080元。
 - (8)RA9715-109年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站297,500元，原撥297,500元，上年度支用0元。
 - (9)RA9202辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程24,814元，原撥24,814元，上年度支用0元。
 - (10)RA9743-109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫294,713元。
 - (11)RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費99,000元。
 - (12)RA9347-國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費23,040元。
 - (13)RA9331-109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。
- 4、受贈收入：本校獎學金定期存單到期利息收入6,573元。
- 5、雜項收入：8,157元。
 - (1)學生證補卡費2,373元。
 - (2)公物賠償收入1,284元。
 - (3)109學年度應付代收款-指定捐款-校慶活動攤位清潔費轉雜項收入4,500元。
- 6、一般行政管理計畫：係因人事費提前分配。
- 7、建築及設備計畫：
 - (1)科學樓4樓天花板崩落修繕工程審圖會議專家學者出席費2,500元。
 - (2)個人電腦及周邊設備及軟體等預算分配746,230元，個人電腦已驗收付款547,230元，軟體及周邊規劃中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				14,413,585	15,036,416	-622,831	-4.14
		累計數				61,961,072	62,528,787	-567,715	-0.91

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

40501212-4

中華民國 110 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(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	78,746,684	-47,638,996	1,954,880	4,899,956	2,871,779	31,034,391	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,831,298	-5,222,168			-291,447	7,317,683	
房屋及建築	5,407,500	-1,678,977			-24,333	3,704,190	
機械及設備	30,968,521	-21,934,063	1,954,880	4,321,904	3,182,074	9,849,508	
交通及運輸設備	3,175,794	-2,590,371		253,300	208,050	540,173	
雜項設備	26,322,840	-16,213,417		322,322	-202,565	9,584,536	
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：

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

40501212-5

中華民國 110 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(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 其他	40,731			2,430		38,301	電腦軟體不列入財產 管理系統。

註：

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 110 年 3 月份

40501212-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,954,880元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦4臺、筆記型電腦19臺547,230元 (3)撥入：教育局撥入讀卡機3台38,850元及仁愛國中撥入電子儀1臺180,800元及電腦顯示幕12具1,188,000元等，計1,407,650元。減少數計4,321,904元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電系統、個人電腦、網路伺服器設備，計4,321,904元。
- 2.交通及運輸設備減少數計253,300元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器、伴唱機、綜合擴大機等設備，計253,300元。
- 3.雜項設備減少數計322,322元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子式白黑板、錄放影機、電視機等設備，計322,322元。
- 4.電腦軟體：(1)電腦軟體不列入財產管理系統。(2)減少數2,430元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷金額2,430元。

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 110 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	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		964,000	405,000		1,369,000	710,230	547,230		547,230	77.05	-163,000	-22.95	個人電腦及周邊設備等預算分配710,230元，個人電腦已驗收付款547,230元，周邊規劃中。	規劃中。	
機械及設備		964,000	405,000		1,369,000	710,230	547,230		547,230	77.05	-163,000	-22.95			
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		322,000	867,000		1,189,000										
雜項設備		322,000	867,000		1,189,000										
購建中固定資產															

※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—臺北市立信義國民中學

40501212-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
總計		1,286,000	1,272,000		2,558,000	710,230	547,230		547,230	77.05	-163,000	-22.95		

※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 110 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	
	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	36,000					-36,000	-100.00	軟體預算分配36,000元，規劃中。	規劃中。
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	7,339,000		7,339,000	27,500	2,500	9.09	2,500		-25,000	-90.91	科學樓4樓天花板崩落修繕工程審圖會議專家學者出席費2,500元。	已督請業務單位儘速辦理核銷。
541 遞延修繕房屋建築支	7,339,000		7,339,000	27,500	2,500	9.09	2,500		-25,000	-90.91		
542 其他遞延支出												
總計	7,375,000		7,375,000	63,500	2,500	3.94	2,500		-61,000	-96.06		

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	14,855,295,129	100.00	負債	2	14,790,474,389	99.56
流動資產	11	41,559,599	0.28	流動負債	21	7,834,255	0.05
現金	1101	39,740,621	0.27	應付款項	2102	7,834,255	0.05
銀行存款	110102	39,590,621	0.27	應付代收款	210203	7,834,255	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	30,144,864	0.20	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,528,719	0.05	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,716,471	0.01	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	200,567	0.00	其他負債	28	14,782,640,134	99.51
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	14,782,640,134	99.51
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	1,771,450	0.01
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,030,984	0.02
預付款項	1108	1,818,978	0.01	應付代管資產	280107	14,777,837,700	99.48
預付費用	110804	1,818,978	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	4,703,491	0.03	淨資產	3	64,820,740	0.44
				淨資產	31	64,820,740	0.44
				淨資產	3101	64,820,740	0.44

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,703,491	0.03	累積餘額	310101	58,814,285	0.40
退休及離職準備金	120301	3,030,984	0.02	本期賸餘	310102	6,006,455	0.04
其他準備金	120302	1,672,507	0.01	合計：		14,855,295,129	
其他準備金-獎助學金	120302-1	397,993	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	1,274,514	0.01				
固定資產	14	30,996,090	0.21				
土地改良物	1402	7,317,683	0.05				
土地改良物	140201	12,831,298	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,513,615	-0.04				
房屋及建築	1404	3,704,190	0.02				
房屋建築及設備	140401	5,407,500	0.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,703,310	-0.01				
機械及設備	1405	9,849,508	0.07				
機械及設備	140501	28,601,497	0.19				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-18,751,989	-0.13				
交通及運輸設備	1406	540,173	0.00				
交通及運輸設備	140601	2,922,494	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,382,321	-0.02				
雜項設備	1407	9,584,536	0.06				
雜項設備	140701	26,000,518	0.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,415,982	-0.11				
無形資產	16	38,301	0.00				
無形資產	1601	38,301	0.00				
電腦軟體	160102	38,301	0.00				
其他資產	18	14,777,997,648	99.48				
什項資產	1801	14,777,997,648	99.48				
暫付及待結轉帳項	180105	159,948	0.00				
代管資產	180106	14,777,837,700	99.48				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	15,034	0.00				
代管資產-土地	180106-1	14,722,582,000	99.11				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	55,240,666	0.37				
合計：		14,855,295,129					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,845,890	76,791,729
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	351,717	2,386,862
財產交易利益		1,407,650
其他財產收入	351,717	979,212
政府撥入收入	17,481,362	74,389,837
公庫撥款收入	17,301,722	71,927,268
政府其他撥入收入	179,640	2,462,569
其他收入	12,511	14,730
受贈收入	6,573	6,573
雜項收入	5,938	8,157
支出	16,483,291	70,785,274
人事支出	14,455,887	66,464,338
人事支出	14,455,887	66,464,338
業務支出	1,390,148	2,223,641
業務支出	1,390,148	2,223,641
財產損失		48,981
財產交易損失		48,981
折舊、折耗及攤銷	613,808	1,979,196
固定資產折舊	612,998	1,976,766
無形資產攤銷	810	2,430
其他支出	23,448	69,118
其他支出	23,448	69,118

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,362,599	6,006,455
期初淨資產		58,814,285
解繳公庫		
期末淨資產		64,820,740

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	75,384,079	1,407,650	76,791,729	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	979,212	1,407,650	2,386,862	財產收益
政府撥入收入	74,389,837		74,389,837	政府撥入收入
其他收入	14,730		14,730	其他收入
基金用途	69,304,327	1,480,947	70,785,274	支出
用人費用	66,464,338		66,464,338	人事支出
服務費用	1,276,899	946,742	2,223,641	業務支出
材料及用品費	232,532	-232,532		
租金、償債、利息及相關手續費	34,780	-34,780		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	679,430	-679,430		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	549,730	-549,730		
其他支出	66,618			
本期賸餘(短絀)	6,079,752	-73,297	6,006,455	其他支出
期初基金餘額	27,706,597	31,107,688	58,814,285	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	33,786,349	31,034,391	64,820,740	解繳公庫
				期末淨資產
				財產損失
				折舊、折耗及攤銷

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」140萬7,650元係教育局及仁愛國中撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 資產短絀/財產損失：

會計收支欄「財產損失」4萬8,981元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 預算執行數欄「服務費用」127萬6,899元與會計收支欄「業務支出」222萬3,641元間之調整數94萬6,742元，係「材料及用品費」23萬2,532元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,780元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」67萬9,430元之調整數合計。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」197萬9,196元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」54萬9,730元，其中54萬7,230元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

6. 預算執行數欄「其他支出」6萬6,618元與會計收支欄「其他支出」6萬9,118元間之調整數2,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,500元，其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。