

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 5 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 5 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 5 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	15,371,624	14,545,974	825,650	5.68	91,670,691	87,985,299	3,685,392	4.19
勞務收入	183,000					300	5,000	-4,700	-94.00
服務收入	183,000	0	0	0		300	5,000	-4,700	-94.00
財產收入	2,037,000	5,537		5,537		1,310,631	948,000	362,631	38.25
財產處分收入	141,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,896,000	5,537	0	5,537		1,310,631	948,000	362,631	38.25
政府撥入收入	206,930,000	15,365,774	14,544,974	820,800	5.64	90,344,268	87,027,299	3,316,969	3.81
公庫撥款收入	206,930,000	14,544,974	14,544,974	0		87,027,299	87,027,299	0	
政府其他撥入收入		820,800	0	820,800		3,316,969	0	3,316,969	
其他收入	426,000	313	1,000	-687	-68.70	15,492	5,000	10,492	209.84
受贈收入	1,000	0	0	0		6,573	0	6,573	
雜項收入	425,000	313	1,000	-687	-68.70	8,919	5,000	3,919	78.38
基金用途	223,553,000	19,307,485	14,545,974	4,761,511	32.73	104,630,307	101,962,299	2,668,008	2.62
國民教育計畫	192,416,000	14,936,454	12,889,628	2,046,826	15.88	91,277,101	88,707,896	2,569,205	2.90
一般行政管理計畫	22,476,000	2,888,031	1,506,576	1,381,455	91.70	11,213,848	12,119,903	-906,055	-7.48
建築及設備計畫	8,661,000	1,483,000	149,770	1,333,230	890.18	2,139,358	1,134,500	1,004,858	88.57
購建固定資產	8,625,000	1,483,000	149,770	1,333,230	890.18	2,139,358	1,098,500	1,040,858	94.75
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,977,000	-3,935,861		-3,935,861		-12,959,616	-13,977,000	1,017,384	-7.28
期初基金餘額	16,179,943					27,706,597	16,179,943	11,526,654	71.24
解繳公庫									
期末基金餘額	2,202,943					14,746,981	2,202,943	12,544,038	569.42

※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 5 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：1,310,631元。

(1)夜間及假日停車場開放收入197,437元。

(2)合作社土地及房屋租金收入11,661元。

(3)場地開放收入1,046,473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3,316,969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。

(14)RA9358-109學年度國中原住民族語開課經費33,600元。

(15)RA9471-109學年度補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

(16)RA9462-109學年度補助本市獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元。

(17)RA9263-109學年十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期96,000元。

(18)RA9253-109學年度國中生生涯發展教育第2期經費44,800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：8,919元。

(1)學生證補卡費2,825元。

(2)公物賠償收入1,594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、建築及設備計畫：

(1)樂活運動站經費執行數325,000元及體育班績效優良獎勵經費執行數947,000元。

(2)中提琴及大提琴預算分配113,000元，待驗收。

(3)海報機預算分配94,770元，尚未安裝完成。

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 5 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	
		本月數						實 際 數	預 算 數
國民教育計畫		本月數				14,936,454	12,889,628	2,046,826	15.88
		累計數				91,277,101	88,707,896	2,569,205	2.90

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 5 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	3,807,178	4,901,576	1,501,565	31,514,855	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,831,298	-5,222,168			-485,745	7,123,385	
房屋及建築	5,407,500	-1,678,977			-40,555	3,687,968	
機械及設備	30,968,521	-21,934,063	2,827,380	4,321,904	2,494,166	10,034,100	財產管理系統先行入帳，計屬預付費用不斷電及周邊設備98,000元及86吋觸控大
交通及運輸設備	3,175,794	-2,590,371		253,300	179,572	511,695	屏1臺123,000元，俟補辦預算核准後再轉入財產帳。

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 5 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			
雜項設備	26,322,840	-16,213,417	979,798	322,322	-645,873	10,121,026	財產管理系統先行入帳，計屬預付費用水底吸塵器1臺17,000元，俟補辦預算核准後再轉入財產帳。
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							
權利							
電腦軟體	40,731			4,050		36,681	電腦軟體不列入財產管理系統。
其他							

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 5 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2,827,380元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦4臺等設備計1,212,730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。(4)受贈：以代辦經費購置電視牆等設備計207,000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：增加數計979,798元，變動原因為：(1)增置：購置健身車25臺等設備計920,000元。(4)受贈：以代辦經費購置水底吸塵器1臺等設備計59,798元。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4,050元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷金額4,050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 5 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														
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	903,000	1,212,730		1,212,730	134.30	309,730	34.30		
機械及設備		964,000	405,000		1,369,000	903,000	1,212,730		1,212,730	134.30	309,730	34.30	樂活運動站執行 數10,000元、體育班績效優良 獎勵經費執行 數395,000元，計405,000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		322,000	867,000		1,189,000	168,000	920,000		920,000	547.62	752,000	447.62		
雜項設備		322,000	867,000		1,189,000	168,000	920,000		920,000	547.62	752,000	447.62	樂活運動站經費執行 數315,000元及體育班績效優良 獎勵經費執行 數552,000元，計867,000元。	
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 5 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	1,071,000	2,132,730		2,132,730	199.13	1,061,730	99.13		

※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 5 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		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	移列28A電腦軟體服務費12,897元。	
522 購置權利												
54 遞延支出	7,339,000		7,339,000	27,500	6,628	24.10	6,628		-20,872	-75.90		
541 遞延修繕房屋建築支	7,339,000		7,339,000	27,500	6,628	24.10	6,628		-20,872	-75.90	(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)校園人文空間優化工程支付文具等1,628元。 (3)自來水管汰換工程圖說審查外聘委員出席費2,500元。	已督請業務單位儘速辦理核銷。
542 其他遞延支出												
總計	7,375,000		7,375,000	63,500	6,628	10.44	6,628		-56,872	-89.56		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,838,860,344	100.00	負 債	14,792,598,508	99.69
流動資產	25,165,037	0.17	流動負債	10,280,596	0.07
現金	24,380,652	0.16	應付款項	10,280,596	0.07
銀行存款	24,230,652	0.16	應付代收款	10,280,596	0.07
銀行存款-公庫存款	12,485,389	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,849,775	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,690,949	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	14,782,317,912	99.62
銀行存款-教育儲蓄	204,539	0.00	什項負債	14,782,317,912	99.62
戶			存入保證金	1,841,486	0.01
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,043,492	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	14,777,432,934	99.59
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	784,385	0.01	淨資產	46,261,836	0.31
預付費用	784,385	0.01	淨資產	46,261,836	0.31
長期貸墊款及準備金	4,370,699	0.03	淨資產	46,261,836	0.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,370,699	0.03	累積餘額	58,814,285	0.40
退休及離職準備金	3,043,492	0.02	本期短絀	-12,552,449	-0.08
其他準備金	1,327,207	0.01	合計：	14,838,860,344	
其他準備金-獎助學金	397,993	0.00			
其他準備金-其他	929,214	0.01			
固定資產	31,478,174	0.21			
土地改良物	7,123,385	0.05			
土地改良物	12,831,298	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,707,913	-0.04			
房屋建築及設備	3,687,968	0.02			
房屋建築及設備	5,407,500	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,719,532	-0.01			
機械及設備	10,034,100	0.07			
機械及設備	29,473,997	0.20			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-19,439,897	-0.13			
交通及運輸設備	511,695	0.00			
交通及運輸設備	2,922,494	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,410,799	-0.02			
雜項設備	10,121,026	0.07			
雜項設備	26,980,316	0.18			
累計折舊-雜項設備	-16,859,290	-0.11			
無形資產	36,681	0.00			
無形資產	36,681	0.00			
電腦軟體	36,681	0.00			
其他資產	14,777,809,753	99.59			
什項資產	14,777,809,753	99.59			
暫付及待結轉帳項	376,819	0.00			
代管資產	14,777,432,934	99.59			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	15,034	0.00			
代管資產-土地	14,722,582,000	99.22			
代管資產-房屋建築及設備	54,835,900	0.37			
合計：	14,838,860,344				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,638,422	93,345,139
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	5,537	2,718,281
財產交易利益		1,407,650
其他財產收入	5,537	1,310,631
政府撥入收入	15,365,774	90,344,268
公庫撥款收入	14,544,974	87,027,299
政府其他撥入收入	820,800	3,316,969
其他收入	267,111	282,290
受贈收入	266,798	273,371
雜項收入	313	8,919
支出	18,576,665	105,897,588
人事支出	15,724,347	96,894,876
人事支出	15,724,347	96,894,876
業務支出	2,077,857	5,408,693
業務支出	2,077,857	5,408,693
獎補助支出		40,000
其他獎補助		40,000
財產損失		48,981
財產交易損失		48,981
折舊、折耗及攤銷	757,180	3,351,030
固定資產折舊	756,370	3,346,980
無形資產攤銷	810	4,050
其他支出	17,281	154,008
其他支出	17,281	154,008

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5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）	-2,938,243	-12,552,449
期初淨資產		58,814,285
解繳公庫		
期末淨資產		46,261,836

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 5 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	91,670,691	1,674,448	93,345,139	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	1,310,631	1,407,650	2,718,281	財產收益
政府撥入收入	90,344,268		90,344,268	政府撥入收入
其他收入	15,492	266,798	282,290	其他收入
基金用途	104,630,307	1,267,281	105,897,588	支出
用人費用	96,894,876		96,894,876	人事支出
服務費用	3,032,855	2,375,838	5,408,693	業務支出
材料及用品費	1,514,482	-1,514,482		
租金、償債、利息及相關手續費	55,560	-55,560		
稅捐及規費(強制費)	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	781,796	-781,796		
捐助、補助與獎助	40,000		40,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,139,358	-2,139,358		財產損失
其他支出	147,380	6,628	154,008	折舊、折耗及攤銷
其他支出	147,380	6,628	154,008	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,959,616	407,167	-12,552,449	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,706,597	31,107,688	58,814,285	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,746,981	31,514,855	46,261,836	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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. 其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中26萬6,798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，不在基金來源、用途及餘絀表表達應自調整數欄位加回。

3. 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。

4. 預算執行數欄「服務費用」303萬2,855元與會計收支欄「業務支出」540萬8,693元間之調整數237萬5,838元，係「材料及用品費」151萬4,482元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬5,560元、「稅捐及規費(強制費)」2萬4,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」78萬1,796元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」335萬1,030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。

6. 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」213萬9,358元，其中213萬2,730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；餘6,628元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行數欄「其他支出」14萬7,380元與會計收支欄「其他支出」15萬4,008元間之調整數6,628元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」6,628元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,485,389	13,414,603	-929,214	其他準備金-其他929,214元。