

4-0501255

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 邱慧君

機關長官 江幸真

臺北市地方教育發展基金－臺北市蘭州國民中學  
目 次  
中華民國 110 年 2 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 4-5 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 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 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 13-14 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	85,630,000	9,123,950	9,103,000	20,950	0.23	28,580,920	28,103,000	477,920	1.70
勞務收入	43	6,000	300		300		300		300	
服務收入	431	6,000	300		300		300		300	
財產收入	45	311,000					102,464		102,464	
財產處分收入	451	6,000								
其他財產收入	45Y	305,000					102,464		102,464	
政府撥入收入	46	85,111,000	9,103,000	9,103,000			28,455,381	28,103,000	352,381	1.25
公庫撥款收入	462	84,731,000	9,103,000	9,103,000			28,103,000	28,103,000		
政府其他撥入收入	46Y	380,000					352,381		352,381	
其他收入	4Y	202,000	20,650		20,650		22,775		22,775	
雜項收入	4YY	202,000	20,650		20,650		22,775		22,775	
基金用途	5	92,612,000	6,124,598	9,103,000	-2,978,402	-32.72	22,500,249	28,103,000	-5,602,751	-19.94
國民教育計畫	53	75,308,000	4,842,158	6,763,290	-1,921,132	-28.41	17,924,714	22,338,880	-4,414,166	-19.76
一般行政管理計畫	5L	16,611,000	1,282,440	2,339,710	-1,057,270	-45.19	4,575,535	5,764,120	-1,188,585	-20.62
建築及設備計畫	5M	693,000								
購建固定資產		657,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,982,000	2,999,352		2,999,352		6,080,671		6,080,671	
期初基金餘額	71	7,491,000					9,190,137	7,491,000	1,699,137	22.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	509,000					15,270,808	7,491,000	7,779,808	103.86

※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、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明請詳P2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

執行率差異10%以上或比較增減百分比空白者，落後原因：

一、服務收入：教師甄選報名費較預計超收300元。

二、其他財產收入：教師會房地使用費收入較預計超收102,464元。

三、政府其他撥入收入：

1. 教育部補助 (1)-(6)由109年轉入 352,381元

(1). RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。

(2). RA9256-109學年國中學習扶助開班費第1期110,398元。(補助224,655元、109年支用114,257元)

(3). RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費18,720元。(補助26,880元、109年支用8,160元)

(4). RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第1.2期款39,200元。(補助84,000元、109年支用44,800元。39,200元資本門轉入110年補辦預算)

(5). RA9229-109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第1.2期經費66,863元。(補助288,100元、109年支用221,237元)

(6). RA9260-109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫57,200元。

四、雜項收入：

食家安飲食文化股份有限公司一般物理性異物罰款 2,000元、新巨企業社自動販賣機回饋金202元、學生證補卡費2,147元、轉正撥還市庫代墊學生用書經費13,426元、教儲戶-財團法人台北市陳安文教基金會捐贈歲末關懷金(鄭春蘭)-誤入市庫5,000元，較預計超收22,775元。

五、國民教育計畫：教師1名育嬰留職停薪，1名延長病假，人事費覈實支用。

六、一般行政管理計畫：職員預借考績獎金為轉正，人事費覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				4,842,158	6,763,290	-1,921,132	-28.41
		累計數				17,924,714	22,338,880	-4,414,166	-19.76

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501255-4

中華民國 110 年 2 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			
<b>資產</b>	60,222,353	-39,356,526	602,700	7,714	-793,803	20,667,010	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-6,701,750			-120,870	5,231,684	
房屋及建築	9,567,965	-3,591,435			-39,468	5,937,062	
機械及設備	21,261,627	-16,285,682	602,700		-399,325	5,179,320	
交通及運輸設備	3,485,663	-2,558,898			-83,684	843,081	
雜項設備	13,692,160	-10,218,761			-150,456	3,322,943	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：一、110年2月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計602,700元，變動原因為：(3)撥入：110.1.8北市仁中總第1103000144號函「未來教室」補列電腦顯示幕4臺396,000元，電子儀1臺180,800元。110.1.21北市教資字第1103019965號函辦理「學生到校讀卡機採購案」補列讀卡機2臺25,900元。

2.電腦軟體：減少數7,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額7,714元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501255-5

中華民國 110 年 2 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			
電腦軟體  權利 遞耗資產 其他	160,634			7,714		152,920	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年2月止累計攤 銷金額7,714元。3.截 至110年2月止電腦軟 體期末餘 額152,920元。

註：一、110年2月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計602,700元，變動原因為：(3)撥入：110.1.8北市仁中總第1103000144號函「未來教室」補列電腦顯示幕4臺396,000元，電子儀1臺180,800元。110.1.21北市教資字第1103019965號函辦理「學生到校讀卡機採購案」補列讀卡機2臺25,900元。

2.電腦軟體：減少數7,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額7,714元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		447,500			447,500									
機械及設備		447,500			447,500									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		35,000			35,000									
交通及運輸設備		35,000			35,000									
購建中固定資產														
雜項設備		174,500			174,500									
雜項設備		174,500			174,500									
購建中固定資產														
總計		657,000			657,000									

※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。

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 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 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,286,986,774	100.00	負 債	2	4,251,048,956	99.16
流動資產	11	18,100,999	0.42	流動負債	21	2,455,903	0.06
現金	1101	16,826,724	0.39	應付款項	2102	2,455,903	0.06
銀行存款	110102	16,706,724	0.39	應付代收款	210203	2,345,081	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	13,978,011	0.33	應付費用	210204	110,822	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,817,383	0.04	其他負債	28	4,248,593,053	99.10
銀行存款-代繳費款	110102-6	473,688	0.01	什項負債	2801	4,248,593,053	99.10
專戶				存入保證金	280104	627,575	0.01
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	437,642	0.01	應付退休及離職金	280106	3,402,099	0.08
戶				應付代管資產	280107	4,244,563,379	99.01
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	1,274,275	0.03	淨資產	3	35,937,818	0.84
預付費用	110804	1,274,275	0.03	淨資產	31	35,937,818	0.84
長期貸墊款及準備金	12	3,411,443	0.08	淨資產	3101	35,937,818	0.84
準備金	1203	3,411,443	0.08	累積餘額	310101	30,055,964	0.70
退休及離職準備金	120301	3,402,099	0.08	本期賸餘	310102	5,881,854	0.14

信託代理與保證資產

73,343

信託代理與保證負債

73,343

保證品

73,343

應付保證品

73,343

註：1. 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。

2. 保證品：銀行定存單係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	9,344	0.00	合計：		4,286,986,774	
其他準備金-其他	120302-2	9,344	0.00				
固定資產	14	20,514,090	0.48				
土地改良物	1402	5,231,684	0.12				
土地改良物	140201	12,054,304	0.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,822,620	-0.16				
房屋及建築	1404	5,937,062	0.14				
房屋建築及設備	140401	9,567,965	0.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-3,630,903	-0.08				
機械及設備	1405	5,179,320	0.12				
機械及設備	140501	21,864,327	0.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,685,007	-0.39				
交通及運輸設備	1406	843,081	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,485,663	0.08				

信託代理與保證資產

73,343

信託代理與保證負債

73,343

保證品

73,343

應付保證品

73,343

註：1. 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。

2. 保證品：銀行定存單係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,642,582	-0.06				
雜項設備	1407	3,322,943	0.08				
雜項設備	140701	13,692,160	0.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,369,217	-0.24				
無形資產	16	152,920	0.00				
無形資產	1601	152,920	0.00				
電腦軟體	160102	152,920	0.00				
其他資產	18	4,244,807,322	99.02				
什項資產	1801	4,244,807,322	99.02				
暫付及待結轉帳項	180105	243,943	0.01				
代管資產	180106	4,244,563,379	99.01				
代管資產-土地	180106-1	4,242,219,170	98.96				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	2,344,209	0.05				
合計：		4,286,986,774					

信託代理與保證資產

73,343

信託代理與保證負債

73,343

保證品

73,343

應付保證品

73,343

註：1. 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。

2. 保證品：銀行定存單係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,149,850	29,183,620
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	25,900	705,164
財產交易利益	25,900	602,700
其他財產收入		102,464
政府撥入收入	9,103,000	28,455,381
公庫撥款收入	9,103,000	28,103,000
政府其他撥入收入		352,381
其他收入	20,650	22,775
雜項收入	20,650	22,775
支出	6,497,395	23,301,766
人事支出	5,922,735	22,052,621
人事支出	5,922,735	22,052,621
業務支出	201,863	447,628
業務支出	201,863	447,628
折舊、折耗及攤銷	372,797	801,517
固定資產折舊	368,942	793,803
無形資產攤銷	3,855	7,714
本期賸餘（短絀）	2,652,455	5,881,854
期初淨資產		30,055,964
解繳公庫		
期末淨資產		35,937,818

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	28,580,920	602,700	29,183,620	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	102,464	602,700	705,164	財產收益
政府撥入收入	28,455,381		28,455,381	政府撥入收入
其他收入	22,775		22,775	其他收入
基金用途	22,500,249	801,517	23,301,766	支出
用人費用	22,052,621		22,052,621	人事支出
服務費用	377,000	70,628	447,628	業務支出
材料及用品費	14,668	-14,668		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55,160	-55,160		
		801,517	801,517	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,080,671	-198,817	5,881,854	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,190,137	20,865,827	30,055,964	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,270,808	20,667,010	35,937,818	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

- (1)預算執行數欄「財產收入」10萬2,464元與會計收支欄「財產收益」70萬5,164元間之調整數60萬2,700元，係仁愛國中及教育局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)預算執行數欄「服務費用」37萬7,000元與會計收支欄「業務支出」44萬7,628元間之調整數7萬0,628元，係「材料及用品費」14,668元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬5,160元之調整數合計。
- (3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」80萬1,517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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
13,978,011	13,987,355	-9,344	其他準備金

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區蘭州國民中學  
 銀行存款-教育儲蓄專戶調節表  
 中華民國110年2月28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
437,642	472,414	-34,772	支出鄭春蘭講義費165元(支票號碼TL9139433)。 支出台二書園講義費34607元(支票號碼TL9144475)

製表:


 出納  
組長 陳玉齡

覆核:


 教師兼代理  
總務主任 李珊瑩