

40501255

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 112 年 3 月份

主辦會計人員 徐慧芳



機關長官 江幸真



臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
目 次  
中華民國 112 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘紳表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份			本年度截至本月份累計數				
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		95,379,000		95,379,000	7,609,678	7,500,000	109,678	1.46	34,259,261	34,000,000	259,261	0.76
勞務收入		12,000		12,000								
服務收入		12,000		12,000								
財產收入		776,000		776,000		20,000	-20,000	-100.00	322,730	293,000	29,730	10.15
財產處分收入		6,000		6,000								
租金收入		308,000		308,000					141,040	141,000	40	0.03
其他財產收入		462,000		462,000		20,000	-20,000	-100.00	181,690	152,000	29,690	19.53
政府撥入收入		94,511,000		94,511,000	7,609,678	7,480,000	129,678	1.73	33,931,664	33,707,000	224,664	0.67
公庫撥款收入		94,131,000		94,131,000	7,492,760	7,480,000	12,760	0.17	33,719,760	33,707,000	12,760	0.04
政府其他撥入收入		380,000		380,000	116,918		116,918		211,904		211,904	
其他收入		80,000		80,000					4,867		4,867	
雜項收入		80,000		80,000					4,867		4,867	
基金用途	438,815	97,761,000		98,199,815	7,025,931	7,500,000	-474,069	-6.32	31,015,101	34,000,000	-2,984,899	-8.78
國民教育計畫		92,223,000		92,223,000	6,859,597	6,932,000	-72,403	-1.04	30,493,169	32,855,000	-2,361,831	-7.19
一般行政管理計畫		1,428,000		1,428,000	135,444	166,000	-30,556	-18.41	226,042	365,000	-138,958	-38.07
建築及設備計畫	438,815	4,110,000		4,548,815	30,890	402,000	-371,110	-92.32	295,890	780,000	-484,110	-62.07
購建固定資產	438,815	4,074,000		4,512,815	30,890	366,000	-335,110	-91.56	295,890	744,000	-448,110	-60.23
其他		36,000		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-438,815	-2,382,000		-2,820,815	583,747		583,747		3,244,160		3,244,160	
期初基金餘額		3,637,000		3,637,000					5,648,703	3,637,000	2,011,959	55.32
解繳公庫												
期末基金餘額	-438,815	1,255,000		816,185					8,892,863	3,637,000	5,255,863	144.51

※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、用途及餘紓表

中華民國 112 年 3 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、租金收入：社團法人中華民國無界塾創新教育協會112.1-4月份房地使用費收入141,040元，較預計收入增加40元所致。

二、其他財產收入：共計181,690元，較預計收入增加29,690元所致。

社團法人臺北市教師會112.1-6月房地使用費101,460元。

教職員工停車收入13,000元。

社團法人臺北市教師會停車收入7,000元。

臺北市蘭州非營利幼兒園停車收入1,000元。

社團法人中華民國無界塾創新教育協會停車收入6,000元。

夜間假日開放停車收入39,750元。

校園場地開放使用場地出借收入7,480元。

交通部民用航空局臺北國際航空站112.1-6月份航空噪音測試站使用費6,000元。

三、公庫撥款收入：1-3月公庫撥款收入33,719,760元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助211,904元，較預計收入增加211,904元所致。

教育部補助RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(53110260) 21,565元。(111年度撥入25,690元、轉入112年21,565元)。

教育部補助RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)(53110285) 10,920元。(111年度撥入30,000元、轉入112年10,920元)。

教育部補助RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫(53110349) 66,561元。(111年度撥入35,000元、轉入112年16,811元、112年度撥入49,750元)。

教育部補助RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一(53110367) 20,000元。

教育部補助RA1260-111學年度國小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(53110260) 25,690元。

教育部補助RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)(53110254) 67,168元。

五、雜項收入：共計4,867元，較預計收入增加4,867元所致。

學生證補卡費2,825元。

簡訊費2,042元。

六、國民教育計畫：依業務需要覈實支付。

一般行政管理計畫：依業務需要覈實支付。

建築及設備計畫：

營建及修建工程-

前(110)年度「社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程」保留取得使用執照變更款項100,000元及委託設計暨監造服務376,000元，共計476,000元(統籌款)。上(111)年度「社團活動場環境改善工程」保留消防審查100,000元(年度預算辦理保留)及委託設計暨監造服務621,815元(年度預算辦理保留338,815元、統籌款283,000元)，共計721,815元。以上4案核計1,197,815元，因未取得使用執照變更及未通過消防審查，刻正督請建築師依規定儘速完成建築管理程序並啟用，全案預計112年6月30日前辦理完成。

機械設備-

桌上型電腦7部、平板電腦5部、筆記型電腦2部已於3月28交貨並完成安裝事宜，預計4月中旬安排驗收事宜，4月下旬完成核銷付款作業。另網路及資訊周邊設備預計於4月底完成採購及核銷付款作業。

雜項設備-

攪拌機1臺及電烤箱1臺已於3月完成採購，因電烤箱特殊規格需另行訂製致延後交貨，預計4月上旬交貨及安裝事宜，4月下旬完成核銷付款作業。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 3 月份

購置電腦軟體-

配合教學所需預計於4月底完成採購及核銷付款作業。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-4

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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
			本月數			6,859,597	6,932,000	金額 -72,403
國民教育計畫		累計數				30,493,169	32,855,000	% -1.04 -2,361,831 -7.19

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
**資本資產明細表**  
 中華民國 112 年 3 月份

40501255-5

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-8,152,190			-181,305	3,720,809	
房屋及建築	9,567,965	-4,065,051			-59,202	5,443,712	
機械及設備	23,973,149	-19,532,175	1,407,197		-664,527	5,183,644	
交通及運輸設備	3,961,733	-3,287,570	37,600		-44,981	666,782	
雜項設備	18,000,922	-12,003,544	114,490	1,600	-350,478	5,759,790	
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—臺北市立蘭州國民中學  
**資本資產明細表**  
 中華民國 112 年 3 月份

40501255-6

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	121,815			30,911		90,904	截至112年3月止累計 攤銷金額30,911元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 3 月份

40501255-7

一、112年3月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,407,197元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置單槍投影機2臺77,000元、顯微鏡2臺37,800元、運動攝影機1臺29,000元。共計143,800元。

(3)撥入：教育局補助充電車2臺73,652元、平板電腦40臺455,920元、平板電腦7臺86,107元、86吋觸控液晶螢幕6臺407,718元、體育局補助112年基層競技運動選手訓練站-環境改善與器材設備購置電動按摩椅2臺240,000元。共計1,263,397元。

2.交通及運輸設備：

增加數計37,600元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置音響設備1套37,600元。

3.雜項設備：

增加數計114,490元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置和弦口琴1支31,800元、低音口琴1支29,800元、白板1座22,000元、無線吸塵器1臺14,900元、除濕機1臺15,990元。共計114,490元。

減少數計1,600元，變動原因為：

(12)其他：CB1M09 教育局補助款活動場環境改善工程第1次第2期後續擴充設備費購置冷氣國稅局退還貨物稅財產減列(以前年度)1,600元。

4.電腦軟體：

減少數計30,911元，

變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額30,911元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 月份

40501255-8

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	510,300				510,300	510,300	143,800		143,800	28.18	-366,500	-71.82		28.18		
機械及設備	510,300				510,300	510,300	143,800		143,800	28.18	-366,500	-71.82	桌上型電腦7部、平板電腦5部、筆記型電腦2部已於3月28日交貨並完成安裝，惟尚未辦理驗收事宜。	桌上型電腦7部、平板電腦5部、筆記型電腦2部預計4月中旬安排驗收事宜，4月下旬完成核銷付款作業。另網路及資訊周邊設備預計於4月底完成採購及核銷付款作業。	28.18	
購建中固定資產																
交通及運輸設備	37,600				37,600	37,600	37,600		37,600	100.00				100.00		
交通及運輸設備	37,600				37,600	37,600	37,600		37,600	100.00				100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	212,100				212,100	196,100	114,490		114,490	58.38	-81,610	-41.62		53.98		
雜項設備	212,100				212,100	196,100	114,490		114,490	58.38	-81,610	-41.62	攪拌機1臺及電烤箱1臺已於3月上旬完成採購，因電烤箱特殊規格需另行訂製致延後交貨。	攪拌機1臺及電烤箱1臺，預計4月上旬交貨及完成安裝事宜，4月下旬完成核銷付款作業。	53.98	
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—臺北市立蘭州國民中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 月份

40501255-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		760,000			760,000	744,000	295,890		295,890	39.77	-448,110	-60.23		38.93		

※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 112 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	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	36,000					-36,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	配合教學所需致尚未執行。	預計於4月底完成採購及核銷付款作業。					
522 購置權利																	
54 遞延支出	3,314,000	438,815	3,752,815														
541 遞延修繕房屋建築支	3,314,000	438,815	3,752,815								前(110)年度「社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程」保留取得使用執照變更款項100,000元及委託設計暨監造服務376,000元，共計476,000元(統籌款)。上(111)年度「社團活動場環境改善工程」保留消防審查100,000元(年度預算辦理保留)及委託設計暨監造服務621,815元(年度預算辦理保留338,815元、統籌款283,000元)，共計721,815元。以上4案核計1,197,815元，截至目前未取得使用執照變更及未通過消防審查。	刻正督請建築師依規定儘速完成建築管理程序並啟用，全案預計112年6月30日前辦理完成。					
542 其他遞延支出																	
總計	3,350,000	438,815	3,788,815	36,000				0.00	-36,000	-100.00							

## 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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,537,608,318	100.00	負債	4,507,849,814	99.34
流動資產	15,070,749	0.33	流動負債	5,503,221	0.12
現金	14,057,952	0.31	應付款項	5,503,221	0.12
銀行存款	13,937,952	0.31	應付代收款	5,503,221	0.12
銀行存款-公庫存款	7,750,722	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,206,766	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	561,188	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,502,346,593	99.22
銀行存款-教育儲蓄	419,276	0.01	什項負債	4,502,346,593	99.22
戶			存入保證金	1,275,120	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,793,294	0.08
應收款項	10,332	0.00	應付代管資產	4,497,278,179	99.11
其他應收款	10,332	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,002,465	0.02	淨資產	29,758,504	0.66
預付費用	1,002,465	0.02	淨資產	29,758,504	0.66
長期貸墊款及準備金	3,802,638	0.08	淨資產	29,758,504	0.66

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

3. 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 — 臺北市立蘭州國民中學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,802,638	0.08	累積餘額	26,288,061	0.58
退休及離職準備金	3,793,294	0.08	本期賸餘	3,470,443	0.08
其他準備金	9,344	0.00	合計：	4,537,608,318	
其他準備金-其他	9,344	0.00			
固定資產	20,774,737	0.46			
土地改良物	3,720,809	0.08			
土地改良物	12,054,304	0.27			
累計折舊-土地改良物	-8,333,495	-0.18			
房屋建築及設備	5,443,712	0.12			
房屋建築及設備	9,567,965	0.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,124,253	-0.09			
機械及設備	5,183,644	0.11			
機械及設備	25,380,346	0.56			
累計折舊-機械及設備	-20,196,702	-0.45			
交通及運輸設備	666,782	0.01			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

3. 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 — 臺北市立蘭州國民中學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,999,333	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,332,551	-0.07			
雜項設備	5,759,790	0.13			
雜項設備	18,113,812	0.40			
累計折舊-雜項設備	-12,354,022	-0.27			
無形資產	90,904	0.00			
無形資產	90,904	0.00			
電腦軟體	90,904	0.00			
其他資產	4,497,869,290	99.12			
什項資產	4,497,869,290	99.12			
暫付及待結轉帳項	591,111	0.01			
代管資產	4,497,278,179	99.11			
代管資產-土地	4,495,472,000	99.07			
代管資產-房屋建築及設備	1,806,179	0.04			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

3. 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 — 臺北市立蘭州國民中學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,537,608,318				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

3. 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 — 臺北市立蘭州國民中學  
收入支出表  
中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,873,075	35,522,658
財產孳息收入	1,263,397	1,586,127
財產交易利益		141,040
其他財產收入	1,023,397	1,023,397
政府撥入收入	240,000	421,690
公庫撥款收入	7,609,678	33,931,664
政府其他撥入收入	7,492,760	33,719,760
其他收入	116,918	211,904
雜項收入		4,867
		4,867
支出		
人事支出	7,590,883	32,052,215
人事支出	6,296,176	29,637,180
業務支出	6,296,176	29,637,180
業務支出	679,385	1,060,871
獎補助支出	679,385	1,060,871
其他獎補捐助	10,500	10,500
折舊、折耗及攤銷	595,842	1,331,433
固定資產折舊	585,538	1,300,522
無形資產攤銷	10,304	30,911
其他支出	8,980	12,231
其他支出	8,980	12,231
本期賸餘（短絀）	1,282,192	3,470,443
期初淨資產		26,288,061
解繳公庫		
期末淨資產		29,758,504

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 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	34,259,261	1,263,397	35,522,658	收入
財產收入	322,730	1,263,397	1,586,127	財產收益
政府撥入收入	33,931,664		33,931,664	政府撥入收入
其他收入	4,867		4,867	其他收入
基金用途	31,015,101	1,037,114	32,052,215	支出
用人費用	29,637,180		29,637,180	人事支出
服務費用	531,298	529,573	1,060,871	業務支出
材料及用品費	64,217	-64,217		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	464,256	-464,256		
其他	10,500	1,331,433	10,500	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	10,660	1,571	1,331,433	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	295,890	-295,890	12,231	其他支出
期初基金餘額	5,648,703	20,639,358	3,470,443	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			26,288,061	期初淨資產
期末基金餘額	8,892,863	20,865,641	29,758,504	解繳公庫
				期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

註：預算執行與會計收支對照表調整數之調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數29萬5,890元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」53萬1,298元與會計科目「業務支出」106萬871元間之調整數52萬9,573元，係「材料及用品費」6萬4,217元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「稅捐及規費(強制費)」300元、「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)46萬4,256元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「財產收益」其中126萬3,397元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」133萬1,433元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」10,660元與會計科目「其他支出」12,231元間之調整數1,571元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1,571元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
7,750,722	7,760,066	-9,344	其他準備金9,344元