

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 113 年 2 月份

主辦會計人員 徐慧芳



機關長官 黃偉鵬



# 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 113 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、資本資產明細表.....	第 4-5 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 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
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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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 113 年 2 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		110,369,000		110,369,000	7,562,009	7,518,000	44,009	0.59	27,280,047	27,081,000	199,047	0.74
徵收及依法分配收入		2,000		2,000								
違規罰款收入		2,000		2,000								
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	18,000	2,000	11.11	283,250	281,000	2,250	0.80
財產處分收入		6,000		6,000								
租金收入		308,000		308,000					141,040	142,000	-960	-0.68
其他財產收入		462,000		462,000	20,000	18,000	2,000	11.11	142,210	139,000	3,210	2.31
政府撥入收入		109,501,000		109,501,000	7,540,201	7,500,000	40,201	0.54	26,994,989	26,800,000	194,989	0.73
公庫撥款收入		109,121,000		109,121,000	7,500,000	7,500,000			26,800,000	26,800,000		
政府其他撥入收入		380,000		380,000	40,201		40,201		194,989		194,989	
其他收入		78,000		78,000	1,808		1,808		1,808		1,808	
雜項收入		78,000		78,000	1,808		1,808		1,808		1,808	
基金用途	358,266	111,929,000	403,000	112,690,266	6,372,201	7,518,000	-1,145,799	-15.24	24,177,673	27,081,000	-2,903,327	-10.72
國民教育計畫		92,931,000		92,931,000	6,348,053	7,350,000	-1,001,947	-13.63	24,153,525	26,895,000	-2,741,475	-10.19
一般行政管理計畫		2,062,000		2,062,000	24,148	168,000	-143,852	-85.63	24,148	186,000	-161,852	-87.02
建築及設備計畫	358,266	16,936,000	403,000	17,697,266								
購建固定資產	358,266	16,936,000	403,000	17,697,266								
本期賸餘(短絀)	-358,266	-1,560,000	-403,000	-2,321,266	1,189,808		1,189,808		3,102,374		3,102,374	
期初基金餘額		3,267,000		3,267,000					7,804,903	3,267,000	4,538,200	138.92
解繳公庫												
期末基金餘額	-358,266	1,707,000	-403,000	945,734					10,907,277	3,267,000	7,640,277	233.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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、租金收入：社團法人中華民國無界塾創新教育協會113.1-4月份房地使用費收入141,040元，較預計收入減少960元所致。

二、其他財產收入：共計142,210元，較預計收入增加3,210元所致。

1.社團法人臺北市教師會113.1-6月房地使用費101,460元。

2.教職員工停車收入15,000元。

3.社團法人臺北市教師會停車收入5,000元。

4.夜間假日開放停車收入14,700元。

5.校園場地開放使用場地出借收入6,050元。

三、公庫撥款收入：1-2月公庫撥款收入26,800,000元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助194,989元，較預計收入增加194,989元所致。

1.教育部補助RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(53110260)15,868元。(112年撥入15,868元全數轉入113年15,868元)。

2.教育部補助RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(53110254)57,874元。(112年撥入136,538元、實支78,664元、轉入113年57,874元)。

3.教育部補助RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫(53110349)5,446元。(112年撥入26,000元、實支20,554元、轉入113年5,446元)。

4.教育部補助RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫(53110734)75,600元。(112年度撥入撥入75,600元全數轉入113年度75,600元)。

5.教育部補助RA2378-112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫(53110378)32,877元。

6.教育部補助RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(53110204)7,324元。(112年撥入20,160元、實支26,276元，113年撥入13,440元-應收6,116元、實收7,324元)

五、雜項收入：數位學生證補卡費1,808元，較預計收入增加1,808元所致。。

六、國民教育計畫-依業務需要覈實支付。

七、一般行政管理計畫-依業務需要覈實支付。

八、建築及設備計畫：

1.營建及修建工程-

(1)上(112)年度教育局統籌款增撥本校室內集合場整修工程(三期)室內裝修審查費計74,830元，該案已完成建築物室內裝修施工許可執行數為33,570元，未執行數轉入本(113)年度為41,260元，預計3月31日前取得建築物室內裝修使用許可，賡續完成核銷及付款事宜。

(2)上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)，因本校尚未取得建築物室內裝修使用許可證，依契約第15條第9項第2款規定保留工程款13萬6,879元，依預算法第72條辦理保留。委託技術服務費221,387元，依預算法第72條規定，配合主體工程辦理保留。共計保留358,266元。

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 113 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				6,348,053	7,350,000	-1,001,947	-13.63
		累計數				24,153,525	26,895,000	-2,741,475	-10.19

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-4

資本資產明細表

中華民國 113 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 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>	73,347,504	-50,846,894		3,463	-693,677	21,803,470	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-8,877,410			-120,870	3,056,024	
房屋及建築	9,567,965	-4,301,859			-39,468	5,226,638	
機械及設備	25,432,664	-20,816,812			-270,081	4,345,771	
交通及運輸設備	3,999,333	-3,468,424			-30,194	500,715	
雜項設備	22,247,040	-13,382,389			-233,064	8,631,587	
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： 一、113年2月各財產項目變動原因分析如下：

  電腦軟體：

  減少數計3,463元，

  變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額3,463元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 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  發展中之無形資產 其他	46,198			3,463		42,735	截至113年2月止累計 攤銷金額3,463元。

註： 一、113年2月各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：

減少數計3,463元，

變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額3,463元。

40501255-6

單位：新臺幣元

[illegible]



## 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 113 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	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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	10,199,000	358,266	10,557,266										
541 遞延修繕房屋建築支出	10,199,000	358,266	10,557,266										
542 其他遞延支出													
總 計	10,199,000	358,266	10,557,266					0.00		0.00	上(112)年度教育局統籌款增撥本校室內集合場整修工程(三期)室內裝修審查費計74,830元，該案已完成建築物室內裝修施工許可執行數為33,570元，未執行數轉入本(113)年度為41,260元，預計3月31日前取得建築物室內裝修使用許可，賡續完成核銷及付款事宜。	上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)，因本校尚未取得建築物室內裝修使用許可證，依契約第15條第9項第2款規定保留工程款13萬6,879元，依預算法第72條辦理保留。委託技術服務費221,387元，依預算法第72條規定，配合主體工程辦理保留。112年共計保留358,266元，預計3月31日前取得建築物室內裝修使用許可，賡續完成核銷及付款事宜。	

## 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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,674,499	100.00	負 債	8,963,752	21.51
流動資產	15,742,336	37.77	流動負債	4,029,469	9.67
現金	14,308,474	34.33	應付款項	4,029,469	9.67
銀行存款	14,188,474	34.05	應付代收款	4,029,469	9.67
銀行存款-公庫存款	9,344,071	22.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,950,761	9.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	506,217	1.21	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,934,283	11.84
銀行存款-教育儲蓄	387,425	0.93	什項負債	4,934,283	11.84
戶			存入保證金	1,098,655	2.64
零用及週轉金	120,000	0.29	應付退休及離職金	3,835,628	9.20
應收款項	226,111	0.54	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	226,111	0.54	淨資產	32,710,747	78.49
預付款項	1,207,751	2.90	淨資產	32,710,747	78.49
預付費用	1,207,751	2.90	淨資產	32,710,747	78.49
長期貸墊款及準備金	3,844,972	9.23	累積餘額	30,305,513	72.72

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,844,972	9.23	本期賸餘	2,405,234	5.77
退休及離職準備金	3,835,628	9.20	淨資產調整數		
其他準備金	9,344	0.02	合計：	41,674,499	
其他準備金-其他	9,344	0.02			
固定資產	21,760,735	52.22			
土地改良物	3,056,024	7.33			
土地改良物	12,054,304	28.92			
累計折舊-土地改良物	-8,998,280	-21.59			
房屋建築及設備	5,226,638	12.54			
房屋建築及設備	9,567,965	22.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,341,327	-10.42			
機械及設備	4,345,771	10.43			
機械及設備	25,432,664	61.03			
累計折舊-機械及設備	-21,086,893	-50.60			
交通及運輸設備	500,715	1.20			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29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	9.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,498,618	-8.40			
雜項設備	8,631,587	20.71			
雜項設備	22,247,040	53.38			
累計折舊-雜項設備	-13,615,453	-32.67			
無形資產	42,735	0.10			
無形資產	42,735	0.10			
電腦軟體	42,735	0.10			
其他資產	283,721	0.68			
什項資產	283,721	0.68			
暫付及待結轉帳項	283,721	0.68			
代管資產	4,497,023,153	10,790.83			
代管資產-土地	4,495,472,000	10,787.11			
代管資產-房屋建築及設備	1,551,153	3.72			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,562,009	27,280,047
財產收益	20,000	283,250
財產孳息收入		141,040
其他財產收入	20,000	142,210
政府撥入收入	7,540,201	26,994,989
公庫撥款收入	7,500,000	26,800,000
政府其他撥入收入	40,201	194,989
其他收入	1,808	1,808
雜項收入	1,808	1,808
支出	6,720,899	24,874,813
人事支出	6,190,138	23,887,514
人事支出	6,190,138	23,887,514
業務支出	170,323	278,419
業務支出	170,323	278,419
折舊、折耗及攤銷	348,698	697,140
固定資產折舊	346,966	693,677
無形資產攤銷	1,732	3,463
其他支出	11,740	11,740
其他支出	11,740	11,740
本期賸餘（短絀）	841,110	2,405,234
期初淨資產		30,305,513
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,710,747

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	27,280,047		27,280,047	收入
財產收入	283,250		283,250	財產收益
政府撥入收入	26,994,989		26,994,989	政府撥入收入
其他收入	1,808		1,808	其他收入
基金用途	24,177,673	697,140	24,874,813	支出
用人費用	23,887,514		23,887,514	人事支出
服務費用	112,854	165,565	278,419	業務支出
材料及用品費	68,460	-68,460		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,705	-96,705		
		697,140	697,140	折舊、折耗及攤銷
其他	11,740		11,740	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,102,374	-697,140	2,405,234	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,804,903	22,500,610	30,305,513	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,907,277	21,803,470	32,710,747	期末淨資產

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：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」11萬2,854元與會計科目「業務支出」27萬8,419元間之調整數16萬5,565元，係「材料及用品費」6萬8,460元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)9萬6,705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「折舊、折耗及攤銷」69萬7,140元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
9,344,071	9,353,415	-9,344	其他準備金9,344元