

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 114 年 1 月份

主辦會計人員

黃綉媛



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 114 年 1 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 4-6 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 7 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 8 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 9-11 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 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 114 年 1 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	108,433,000	20,584,124	20,227,450	356,674	1.76	20,584,124	20,227,450	356,674	1.76
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	15,000								
服務收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	216,000	101,460	102,000	-540	-0.53	101,460	102,000	-540	-0.53
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	210,000	101,460	102,000	-540	-0.53	101,460	102,000	-540	-0.53
政府撥入收入	107,927,000	20,454,043	20,115,450	338,593	1.68	20,454,043	20,115,450	338,593	1.68
公庫撥款收入	107,547,000	20,115,450	20,115,450	0		20,115,450	20,115,450	0	
政府其他撥入收入	380,000	338,593	0	338,593		338,593	0	338,593	
規費收入	252,000	26,700	10,000	16,700	167.00	26,700	10,000	16,700	167.00
使用規費收入	252,000	26,700	10,000	16,700	167.00	26,700	10,000	16,700	167.00
其他收入	21,000	1,921		1,921		1,921		1,921	
雜項收入	21,000	1,921	0	1,921		1,921	0	1,921	
基金用途	113,770,000	18,153,156	20,227,450	-2,074,294	-10.25	18,153,156	20,227,450	-2,074,294	-10.25
國民教育計畫	104,344,000	18,153,156	20,221,450	-2,068,294	-10.23	18,153,156	20,221,450	-2,068,294	-10.23
一般行政管理計畫	2,116,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
建築及設備計畫	7,310,000								
購建固定資產	7,280,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,337,000	2,430,968		2,430,968		2,430,968		2,430,968	
期初基金餘額	6,245,000					9,524,644	6,245,000	3,279,644	52.52
解繳公庫									
期末基金餘額	908,000					11,955,612	6,245,000	5,710,612	91.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

基金來源：

一、政府其他撥入收入：教育部補助338,593元，交通部民用航空局臺北國際航空站補助0元，共計338,593元。

1.教育部補助RA3306-113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(53110306)932元(113年撥入90,807元、實支89,875元、暫收轉入114年932元)。

2.教育部補助 RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費(53110204) 18,996元(113年撥入19,470元、實支474元、暫收轉入114年18,996元)。

3.教育部補助RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(53110260) 18,460元(113年撥入32,500元、實支14,040元、暫收轉入114年18,460元)。

4.教育部補助RA3C73-113學年度國際教育補助計畫-學校國際化(53110273)77,500元(113年撥入77,500元、實支0元、暫收轉入114年77,500元)。

5.教育部補助RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(53110253)2,835元(113年撥入6,079元、實支3,244元、暫收轉入114年2,835元)。

6.教育部補助RA3270-113年度過渡性教育措施試辦計畫(53110270)123,650元(113年撥入159,315元、實支98,530元、暫收轉入114年159,315元，114年支123,650元，繳回餘款35,665元)。

7.教育部補助RA3321-113學年度戶外教育及海洋教育計畫(53110321) 85,720元(113年撥入100,000元、實支14,280元、暫收轉入114年85,720元)。

8.教育部補助RA3940-113年度學務輔導工作教職員工對生之校園性別事件調查經費(53110940)10,500元(113年撥入21,000元、實支10,500元、暫收轉入114年10,500元)。

二、使用規費收入：夜間假日開放停車收入26,700元較預期增加。

三、雜項收入：數位學生證補卡費1,921元覈實繳庫。

基金用途：

一、國民教育計畫：依業務需要覈實支付。

二、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支付。

三、建築及設備計畫：無。

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 114 年 1 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				18,153,156	20,221,450	-2,068,294	-10.23
		累計數				18,153,156	20,221,450	-2,068,294	-10.23

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 114 年 1 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			
資產	80,131,749	-53,075,645		1,731	-434,901	26,619,472	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-9,602,630			-60,435	2,391,239	
房屋及建築	9,567,965	-4,538,667			-19,734	5,009,564	
機械及設備	25,917,209	-20,246,240			-167,318	5,503,651	
交通及運輸設備	4,542,333	-3,645,577			-17,541	879,215	
雜項設備	28,024,516	-15,042,531			-169,873	12,812,112	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 年 1 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	25,422			1,731		23,691	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 114 年 1 月份

40501255-6

一、114年1月各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額1,731元。

40501255-7

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,929,000		5,929,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,929,000		5,929,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,959,000		5,959,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,491,063	100.00	負 債	8,915,979	18.77
流動資產	16,228,569	34.17	流動負債	3,837,881	8.08
現金	15,002,089	31.59	應付款項	3,837,881	8.08
銀行存款	14,882,089	31.34	應付代收款	3,717,533	7.83
銀行存款-公庫存款	10,720,136	22.57	應付費用	120,348	0.25
銀行存款-保管款	3,093,991	6.51	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	381,236	0.80	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	686,726	1.45	其他負債	5,078,098	10.69
戶			什項負債	5,078,098	10.69
零用及週轉金	120,000	0.25	存入保證金	853,215	1.80
應收款項	80,970	0.17	應付退休及離職金	4,224,883	8.90
其他應收款	80,970	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,145,510	2.41	淨資產	38,575,084	81.23
預付費用	1,145,510	2.41	淨資產	38,575,084	81.23
長期貸墊款及準備金	4,234,227	8.92	淨資產	38,575,084	81.23

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

300,000

300,000

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,234,227	8.92	累積餘額	36,580,748	77.03
退休及離職準備金	4,224,883	8.90	本期賸餘	1,994,336	4.20
其他準備金	9,344	0.02	淨資產調整數		
其他準備金-其他	9,344	0.02	合計：	47,491,063	
固定資產	26,595,781	56.00			
土地改良物	2,391,239	5.04			
土地改良物	12,054,304	25.38			
累計折舊-土地改良物	-9,663,065	-20.35			
房屋建築及設備	5,009,564	10.55			
房屋建築及設備	9,567,965	20.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,558,401	-9.60			
機械及設備	5,503,651	11.59			
機械及設備	25,917,209	54.57			
累計折舊-機械及設備	-20,413,558	-42.98			
交通及運輸設備	879,215	1.85			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,542,333	9.56			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,663,118	-7.71			
雜項設備	12,812,112	26.98			
雜項設備	28,024,516	59.01			
累計折舊-雜項設備	-15,212,404	-32.03			
無形資產	23,691	0.05			
無形資產	23,691	0.05			
電腦軟體	23,691	0.05			
其他資產	408,795	0.86			
什項資產	408,795	0.86			
暫付及待結轉帳項	408,795	0.86			
代管資產	4,496,781,252	9,468.69			
代管資產-土地	4,495,472,000	9,465.93			
代管資產-房屋建築及設備	1,309,252	2.76			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,584,124	20,584,124
財產收益	101,460	101,460
財產孳息收入	101,460	101,460
政府撥入收入	20,454,043	20,454,043
公庫撥款收入	20,115,450	20,115,450
政府其他撥入收入	338,593	338,593
徵收及依法分配收入	26,700	26,700
使用規費收入	26,700	26,700
其他收入	1,921	1,921
雜項收入	1,921	1,921
支出	18,589,788	18,589,788
人事支出	17,906,241	17,906,241
人事支出	17,906,241	17,906,241
業務支出	246,915	246,915
業務支出	246,915	246,915
折舊、折耗及攤銷	436,632	436,632
固定資產折舊	434,901	434,901
無形資產攤銷	1,731	1,731
本期賸餘（短絀）	1,994,336	1,994,336
期初淨資產		36,580,748
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,575,084

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 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 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	20,584,124		20,584,124	收入
財產收入	101,460		101,460	財產收益
政府撥入收入	20,454,043		20,454,043	政府撥入收入
規費收入	26,700		26,700	規費收入
其他收入	1,921		1,921	其他收入
基金用途	18,153,156	436,632	18,589,788	支出
用人費用	17,906,241		17,906,241	人事支出
服務費用	153,825	93,090	246,915	業務支出
材料及用品費	3,000	-3,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	90,090	-90,090		
		436,632	436,632	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,430,968	-436,632	1,994,336	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,524,644	27,056,104	36,580,748	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	11,955,612	26,619,472	38,575,084	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

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」15萬3,825元與會計科目「業務支出」24萬6,915元間之調整數9萬3,090元，係「材料及用品費」3,000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)9萬90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：

1.會計科目「財產收益」其中0元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2.會計科目「其他收入」其中0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。

3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」43萬6,632 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4.會計科目「財產損失」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。