

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 4 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 4 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 7-8 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
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 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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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	4,480,914	4,378,000	102,914	2.35	40,762,424	40,173,130	589,294	1.47
徵收及依法分配收入	2,000	1,404		1,404		1,404		1,404	
違規罰款收入	2,000	1,404	0	1,404		1,404	0	1,404	
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
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	210,000	0	0	0		101,460	102,000	-540	-0.53
政府撥入收入	107,927,000	4,479,510	4,378,000	101,510	2.32	40,569,889	40,021,130	548,759	1.37
公庫撥款收入	107,547,000	4,378,000	4,378,000	0		40,021,130	40,021,130	0	
政府其他撥入收入	380,000	101,510	0	101,510		548,759	0	548,759	
規費收入	252,000					87,750	50,000	37,750	75.50
使用規費收入	252,000	0	0	0		87,750	50,000	37,750	75.50
其他收入	21,000					1,921		1,921	
雜項收入	21,000	0	0	0		1,921	0	1,921	
基金用途	113,770,000	7,949,104	9,715,000	-1,765,896	-18.18	40,827,554	45,510,130	-4,682,576	-10.29
國民教育計畫	104,344,000	6,904,384	7,521,000	-616,616	-8.20	39,358,455	42,639,730	-3,281,275	-7.70
一般行政管理計畫	2,116,000	206,762	189,000	17,762	9.40	367,741	571,000	-203,259	-35.60
建築及設備計畫	7,310,000	837,958	2,005,000	-1,167,042	-58.21	1,101,358	2,299,400	-1,198,042	-52.10
購建固定資產	7,280,000	837,958	2,005,000	-1,167,042	-58.21	1,101,358	2,299,400	-1,198,042	-52.10
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,337,000	-3,468,190	-5,337,000	1,868,810	-35.02	-65,130	-5,337,000	5,271,870	-98.78
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					9,459,514	908,000	8,551,514	941.80

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

基金來源：

一、違規罰款收入：普通教室整修工程違約罰款1,404元較預期增加。

二、政府其他撥入收入：教育部補助548,759元，交通部民用航空局臺北國際航空站補助0元，共計548,759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)0元(113年撥入90,807元、實支89,875元、暫收轉入114年932元，繳回餘款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)31,976元(113年撥入19,470元、實支474元、暫收轉入114年18,996元，114年撥入12,980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RA3321-113學年度戶外教育及海洋教育計畫(5M410321)43,750元。

9. 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)0元(113年撥入21,000元、實支10,500元、暫收轉入114年10,500元，繳回餘款10,500元)。

10. 教育部補助RA3285-113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫(53110285)30,000元。

11. 教育部補助RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫(53110378)33,358元。

12. 教育部補助RA4324-114年度新住民子女華語文學習扶助(53110324)第1期28,710元。

13. 教育部補助RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫(53110734)72,800元。

三、使用規費收入：教職員工、臺北市教師會及蘭州非營利幼兒園停車收入21,000元、夜間假日開放停車收入66,750元計87,750元較預期增加。

四、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：

1. 營建及修建工程：

(1)上(113)年度教育局統籌款-新世代學習空間整修工程，未執行數1,231,773元轉入次(114)年度，本(114)年執行數5,000元併入決算。

(2)上(113)年度教育局統籌款-普通教室改善工程，未執行數710,000元轉入次(114)年度，本(114)年執行數710,000元併入決算。

(3)科學大樓-B1地下室總變電站高壓變壓器汰換工程已分配待執行數1,997,660元，已完工辦理驗收作業中尚未核銷。

2. 新購麥克風1支(學務處)15,000元，辦理採購作業中。

3. (補辦預算-部款)出勤卡鐘1套28,500元，已核銷惟尚未辦理補辦預算及分配預算。

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 4 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				6,904,384	7,521,000	-616,616	-8.20
		累計數				39,358,455	42,639,730	-3,281,275	-7.70

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 4 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	424,484	10,524	-1,751,054	25,719,010	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-9,602,630			-241,740	2,209,934	
房屋及建築	9,567,965	-4,538,667			-78,936	4,950,362	
機械及設備	25,917,209	-20,246,240	82,460		-671,185	5,082,244	
交通及運輸設備	4,542,333	-3,645,577	100,000		-72,743	924,013	
雜項設備	28,024,516	-15,042,531	242,024	3,600	-686,450	12,533,959	
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

40501255-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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			6,924		18,498	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 4 月份

40501255-6

一、114年4月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計82,460元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置單眼生物顯微鏡2臺38,000元、數位相機1臺15,960元、部款補辦預算購置差勤打卡鐘1臺28,500元，共計82,460元。

2.交通及運輸設備：

增加數計100,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置監視器設備1組10,000元、無線電對講機1套10,000元、部款補辦預算購置登山自行車4輛(總額8萬)分攤款60,000元，共計80,000元。

(3)撥入：CB4M11教育局補助購置登山自行車4輛(總額8萬)分攤款20,000元、

2.雜項設備：

增加數計242,024元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置圖書館智慧型全屋式除濕機1組147,000元、攀樹系統設備5組73,400元，共計220,400元。

(3)撥入：民族實中撥入113全中運比賽用電子磅秤2臺21,624元。

減少數計3,600元，變動原因為：

(12)其他：113年KA0001體育署補助基站環境及器材設備購置冷氣2臺國稅局退還貨物稅財產減列(以前年度)3,600元。

3.電腦軟體：

(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額6,924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 114 年 4 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 總計		1,351,000	60,000		1,411,000	359,400	382,860		382,860	106.53	23,460	6.53			27.13

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 4 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	2,000,000	718,498		718,498	35.92	-1,281,502	-64.08				12.12
541 遞延修繕房屋建築支	5,929,000		5,929,000	2,000,000	718,498		718,498	35.92	-1,281,502	-64.08	(1)上(113)年度教育局統籌款-新世代學習空間整修工程，未執行數1,231,773元轉入次(114)年度，本(114)年執行數5,000元併入決算。 (2)上(113)年度教育局統籌款-普通教室改善工程，未執行數710,000元轉入次(114)年度，本(114)年執行數710,000元併入決算。 (3)科學大樓-B1地下室總變電站高壓變壓器汰換工程已分配待執行數1,997,660元，已完工辦理驗收作業中尚未核銷。	督促業管處室儘速執行。		12.12
542 其他遞延支出														
總計	5,959,000		5,959,000	2,000,000	718,498		718,498	35.92	-1,281,502	-64.08				12.06

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,002,312	100.00	負 債	11,823,788	25.16
流動資產	15,738,235	33.48	流動負債	6,249,686	13.30
現金	14,402,851	30.64	應付款項	6,249,686	13.30
銀行存款	14,282,851	30.39	應付代收款	6,138,268	13.06
銀行存款-公庫存款	8,106,204	17.25	應付費用	111,418	0.24
銀行存款-保管款	4,522,569	9.62	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	991,803	2.11	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	662,275	1.41	其他負債	5,574,102	11.86
戶			什項負債	5,574,102	11.86
零用及週轉金	120,000	0.26	存入保證金	1,045,515	2.22
應收款項	80,970	0.17	應付退休及離職金	4,528,587	9.63
其他應收款	80,970	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,254,414	2.67	淨資產	35,178,524	74.84
預付費用	1,254,414	2.67	淨資產	35,178,524	74.84
長期貸墊款及準備金	4,537,931	9.65	淨資產	35,178,524	74.84
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,537,931	9.65	累積餘額	36,580,748	77.83
退休及離職準備金	4,528,587	9.63	本期短絀	-1,443,848	-3.07
其他準備金	9,344	0.02	淨資產調整數	41,624	0.09
其他準備金-其他	9,344	0.02	合計：	47,002,312	
固定資產	25,700,512	54.68			
土地改良物	2,209,934	4.70			
土地改良物	12,054,304	25.65			
累計折舊-土地改良物	-9,844,370	-20.94			
房屋建築及設備	4,950,362	10.53			
房屋建築及設備	9,567,965	20.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,617,603	-9.82			
機械及設備	5,082,244	10.81			
機械及設備	25,999,669	55.32			
累計折舊-機械及設備	-20,917,425	-44.50			
交通及運輸設備	924,013	1.97			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,642,333	9.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,718,320	-7.91			
雜項設備	12,533,959	26.67			
雜項設備	28,262,940	60.13			
累計折舊-雜項設備	-15,728,981	-33.46			
無形資產	18,498	0.04			
無形資產	18,498	0.04			
電腦軟體	18,498	0.04			
其他資產	1,007,136	2.14			
什項資產	1,007,136	2.14			
暫付及待結轉帳項	1,007,136	2.14			
代管資產	4,794,830,388	10,201.26			
代管資產-土地	4,793,500,000	10,198.43			
代管資產-房屋建築及設備	1,330,388	2.83			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-4,794,830,388	-10,201.26			
合計：	47,002,312				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,480,914	40,762,424
徵收及依法分配收入	1,404	1,404
違規罰款收入	1,404	1,404
財產收益		101,460
財產孳息收入		101,460
政府撥入收入	4,479,510	40,569,889
公庫撥款收入	4,378,000	40,021,130
政府其他撥入收入	101,510	548,759
規費收入		87,750
使用規費收入		87,750
其他收入		1,921
雜項收入		1,921
支出	8,270,555	42,206,272
人事支出	6,696,267	38,068,299
人事支出	6,696,267	38,068,299
業務支出	413,399	1,640,317
業務支出	413,399	1,640,317
獎補助支出		13,000
其他獎補助		13,000
折舊、折耗及攤銷	442,443	1,758,110
固定資產折舊	440,712	1,751,186
無形資產攤銷	1,731	6,924
其他支出	718,446	726,546
其他支出	718,446	726,546

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,789,641	-1,443,848
期初淨資產		36,580,748
解繳公庫		
淨資產調整數	20,000	41,624
期末淨資產		35,178,524

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	40,762,424		40,762,424	收入
徵收及依法分配收入	1,404		1,404	徵收及依法分配收入
財產收入	101,460		101,460	財產收益
政府撥入收入	40,569,889		40,569,889	政府撥入收入
規費收入	87,750		87,750	規費收入
其他收入	1,921		1,921	其他收入
基金用途	40,827,554	1,378,718	42,206,272	支出
用人費用	38,068,299		38,068,299	人事支出
服務費用	928,484	711,833	1,640,317	業務支出
材料及用品費	130,536	-130,536		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	572,047	-572,047		
捐助、補助與獎助	13,000		13,000	獎補助支出
其他	4,580	721,966	726,546	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	718,498	-718,498		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	382,860	-382,860		
本期賸餘(短絀)	-65,130	-1,378,718	-1,443,848	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
		41,624	41,624	淨資產調整數
期末基金餘額	9,459,514	25,719,010	35,178,524	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數38萬2,860元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」92萬8,484元與會計科目「業務支出」164萬317元間之調整數71萬1,833元，係「材料及用品費」13萬536元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,000元、「稅捐及規費(強制費)」250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)57萬2,047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」175萬8,110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：

1. 預算項目「其他」4,580元與會計科目「其他支出」72萬6,546元間之調整數72萬1,966元，係「遞延支出」71萬8,498元及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3,468元。
2. 會計科目「淨資產調整數」4萬1,624元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。