

4-0501253

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員 陳玉馨



機關長官

黃啟清



臺北市地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

目 次

中華民國 110 年 5 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 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	155,772,000	11,526,304	11,822,486	-296,182	-2.51	73,428,502	72,386,865	1,041,637	1.44
勞務收入	98,000								
服務收入	98,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	3,635,000	15,160	346,000	-330,840	-95.62	1,812,675	1,750,000	62,675	3.58
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	16	0	16		16	0	16	
其他財產收入	3,604,000	15,144	346,000	-330,856	-95.62	1,812,659	1,750,000	62,659	3.58
政府撥入收入	151,898,000	11,509,766	11,476,486	33,280	0.29	71,568,396	70,636,865	931,531	1.32
公庫撥款收入	151,898,000	11,476,486	11,476,486	0		70,636,865	70,636,865	0	
政府其他撥入收入		33,280	0	33,280		931,531	0	931,531	
其他收入	141,000	1,378		1,378		47,431		47,431	
受贈收入	1,000	1,265	0	1,265		6,367	0	6,367	
雜項收入	140,000	113	0	113		41,064	0	41,064	
基金用途	159,510,000	11,724,799	11,822,486	-97,687	-0.83	73,529,154	76,124,865	-2,595,711	-3.41
國民教育計畫	134,054,000	10,114,414	10,302,000	-187,586	-1.82	62,963,259	63,772,690	-809,431	-1.27
一般行政管理計畫	22,527,000	1,602,885	1,506,000	96,885	6.43	10,308,195	12,051,000	-1,742,805	-14.46
建築及設備計畫	2,929,000	7,500	14,486	-6,986	-48.23	257,700	301,175	-43,475	-14.44
購建固定資產	2,893,000	7,500	14,486	-6,986	-48.23	257,700	301,175	-43,475	-14.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,738,000	-198,495		-198,495		-100,652	-3,738,000	3,637,348	-97.31
期初基金餘額	9,994,000					12,627,997	9,994,000	2,633,997	26.36
解繳公庫									
期末基金餘額	6,256,000					12,527,345	6,256,000	6,271,345	100.25

※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

中華民國 110 年 5 月份

- 一、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收16元。
- 二、其他財產收入：場地開放收入較預計數超收62,659元。
- 三、政府其他撥入收入：931,531元。
 1. (RA9738)獎勵各級學校聘任專任運動教練74,950元。
 2. (RA9331)增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費17,600元。
 3. (RA9260)活化教學與多元計畫119,881元。
 4. (RA9202)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程17,800元。
 5. (RA9347)精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費15,120元。
 6. (RA9253)國中生涯發展教育4,020元。
 7. (RA9738)獎勵各級學校聘任專任運動教練補助99,000元。
 8. (RA9270)校園美感環境再造計畫450,000元。
 9. (RA9331)增置國中小圖書館閱推動教師計畫57,600元。
 10. (RA9347)精進兼任輔導員減課鐘點費第3期款23,040元。
 11. (RA0305)新住民子女華語補救教學經費19,240元。
 12. (RA9253)109學年度國中生涯發展教育第2期經費33,280元。
- 四、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收6,367元。
- 五、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數超收41,064元。
- 六、一般行政管理計畫：依實際需要覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備計畫：設備採購賸餘11,989元。輔導室蛇皮手鼓27,000元辦理採購中。全校電話暨校園廣播系統改善工程工程管理費依實際狀況支用分配賸餘4,486元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				10,114,414	10,302,000	-187,586	-1.82
		累計數				62,963,259	63,772,690	-809,431	-1.27

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

40501253-4

中華民國 110 年 5 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			
資產	63,612,214	-42,993,395	1,470,300	16,095	-2,080,558	19,992,466	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-1,369,810			-167,050	2,975,746	
房屋及建築							
機械及設備	35,146,211	-25,694,294	1,470,300		-1,264,955	9,657,262	
交通及運輸設備	3,776,178	-3,127,762			-60,870	587,546	
雜項設備	20,076,059	-12,801,529			-587,683	6,686,847	
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：1.機械及設備：增加數計1,470,300元，變動原因為：(1)增置：購置數位直立式廣告機等設備計247,700元。(2)撥入：教育局移撥讀卡機2臺25,900元，仁愛國中移撥電子儀1套180,800元及電腦顯示幕10臺990,000元，合計1,196,700元。(3)受贈：課後學習活動費購置學生數位刷卡機2臺25,900元。
2.電腦軟體：減少數計16,095元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額16,095元。

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

40501253-5

中華民國 110 年 5 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			
權利 電腦軟體 其他	101,160			16,095		85,065	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,470,300元，變動原因為：(1)增置：購置數位直立式廣告機等設備計247,700元。(2)撥入：教育局移撥讀卡機2臺25,900元，仁愛國中移撥電子儀1套180,800元及電腦顯示幕10臺990,000元，合計1,196,700元。(3)受贈：課後學習活動費購置學生數位刷卡機2臺25,900元。
 2.電腦軟體：減少數計16,095元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額16,095元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
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		760,000			760,000	259,689	247,700		247,700	95.38	-11,989	-4.62		
機械及設備		760,000			760,000	259,689	247,700		247,700	95.38	-11,989	-4.62	設備採購餘11,989元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,405,000			1,405,000									
交通及運輸設備		1,405,000			1,405,000									
購建中固定資產														
雜項設備		55,000			55,000	27,000					-27,000	-100.00		
雜項設備		55,000			55,000	27,000					-27,000	-100.00	輔導室蛇皮手鼓27,000元辦理採購中。	積極辦理採購事宜。
購建中固定資產														
總計		2,220,000			2,220,000	286,689	247,700		247,700	86.40	-38,989	-13.60		

※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 5 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	673,000		673,000	14,486	10,000	69.03	10,000		-4,486	-30.97	全校電話暨校園廣播系統改善工程工程管理費支出落後。	依實際狀況支用工程管理費。	
541 遞延修繕房屋建築支	673,000		673,000	14,486	10,000	69.03	10,000		-4,486	-30.97			
542 其他遞延支出													
總計	709,000		709,000	14,486	10,000	69.03	10,000		-4,486	-30.97			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,913,665,837	100.00	負 債	5,881,146,026	99.45
流動資產	17,969,763	0.30	流動負債	8,309,161	0.14
現金	17,405,563	0.29	應付款項	8,309,161	0.14
銀行存款	17,285,563	0.29	應付代收款	8,309,161	0.14
銀行存款-公庫存款	6,177,055	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,066,141	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,278,629	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	5,872,836,865	99.31
銀行存款-教育儲蓄戶	1,763,738	0.03	什項負債	5,872,836,865	99.31
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	3,117,297	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,290,649	0.02
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,868,428,919	99.24
預付款項	564,200	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	564,200	0.01	淨資產	32,519,811	0.55
			淨資產	32,519,811	0.55
			淨資產	32,519,811	0.55

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,956,739	0.12	累積餘額	33,246,816	0.56
準備金	6,956,739	0.12	本期短絀	-727,005	-0.01
退休及離職準備金	1,290,649	0.02	合計：	5,913,665,837	
其他準備金	5,666,090	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,233,980	0.04			
其他準備金-其他	3,432,110	0.06			
固定資產	19,907,401	0.34			
土地改良物	2,975,746	0.05			
土地改良物	4,512,606	0.08			
累計折舊-土地改良物	-1,536,860	-0.03			
機械及設備	9,657,262	0.16			
機械及設備	36,616,511	0.62			
累計折舊-機械及設備	-26,959,249	-0.46			
交通及運輸設備	587,546	0.01			
交通及運輸設備	3,776,178	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,188,632	-0.05			
雜項設備	6,686,847	0.11			
雜項設備	20,076,059	0.34			
累計折舊-雜項設備	-13,389,212	-0.23			
無形資產	85,065	0.00			
無形資產	85,065	0.00			
電腦軟體	85,065	0.00			
其他資產	5,868,746,869	99.24			
什項資產	5,868,746,869	99.24			
暫付及待結轉帳項	317,950	0.01			
代管資產	5,868,428,919	99.24			
代管資產-土地改良物	56,307	0.00			
代管資產-土地	5,642,058,000	95.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	226,314,612	3.83			
合計：	5,913,665,837				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,526,304	74,651,102
財產收益	15,160	3,009,375
財產孳息收入	16	16
財產交易利益		1,196,700
其他財產收入	15,144	1,812,659
政府撥入收入	11,509,766	71,568,396
公庫撥款收入	11,476,486	70,636,865
政府其他撥入收入	33,280	931,531
其他收入	1,378	73,331
受贈收入	1,265	32,267
雜項收入	113	41,064
支出	12,117,285	75,378,107
人事支出	10,372,457	69,093,498
人事支出	10,372,457	69,093,498
業務支出	1,338,452	4,072,855
業務支出	1,338,452	4,072,855
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
折舊、折耗及攤銷	392,486	2,096,653
固定資產折舊	389,902	2,080,558
無形資產攤銷	2,584	16,095
其他支出	13,890	89,101
其他支出	13,890	89,101

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-590,981	-727,005
期初淨資產		33,246,816
解繳公庫		
期末淨資產		32,519,811

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	73,428,502	1,222,600	74,651,102	收入
財產收入	1,812,675	1,196,700	3,009,375	財產收益
政府撥入收入	71,568,396		71,568,396	政府撥入收入
其他收入	47,431	25,900	73,331	其他收入
基金用途	73,529,154	1,848,953	75,378,107	支出
用人費用	69,093,498		69,093,498	人事支出
服務費用	2,632,705	1,440,150	4,072,855	業務支出
材料及用品費	958,934	-958,934		
租金、償債、利息及相關手續費	24,825	-24,825		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	456,391	-456,391		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	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	257,700	-257,700		
		2,096,653	2,096,653	折舊、折耗及攤銷
其他支出	79,101	10,000	89,101	其他支出
本期賸餘(短絀)	-100,652	-626,353	-727,005	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,627,997	20,618,819	33,246,816	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,527,345	19,992,466	32,519,811	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中119萬6,700元係基金間及自其他機關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. 會計收支欄「其他收入」其中2萬5,900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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」263萬2,705元與會計收支欄「業務支出」407萬2,855元間之調整數144萬150元，係「材料及用品費」95萬8,934元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,825元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」45萬6,391元及不含「捐助、補助及獎助」2萬6,000元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」209萬6,653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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」25萬7,700元，其中24萬7,700元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1萬元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」7萬9,101元與會計收支欄「其他支出」8萬9,101元間之調整數1萬元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立建成國民中學

銀行存款-公庫存款調節表

中華民國110年5月31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
6,177,055	9,609,165	-3,432,110	差異金額為:其他準備金-其他3,432,110元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國110年5月31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
8,066,141	8,066,141	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年5月31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
1,763,738	1,763,738	0	