

4-0501253

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 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 11 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 - 6 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 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 11 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	10,862,376	10,874,421	-12,045	-0.11	154,998,406	152,617,690	2,380,716	1.56
勞務收入	98,000					6,900	98,000	-91,100	-92.96
服務收入	98,000	0	0	0		6,900	98,000	-91,100	-92.96
財產收入	3,635,000	-27,305	209,000	-236,305	-113.06	1,791,929	3,425,000	-1,633,071	-47.68
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
利息收入	1,000	0	0	0		19	0	19	
其他財產收入	3,604,000	-27,305	209,000	-236,305	-113.06	1,791,910	3,395,000	-1,603,090	-47.22
政府撥入收入	151,898,000	10,887,357	10,665,421	221,936	2.08	152,039,599	149,024,690	3,014,909	2.02
公庫撥款收入	151,898,000	10,718,125	10,665,421	52,704	0.49	149,858,058	149,024,690	833,368	0.56
政府其他撥入收入		169,232	0	169,232		2,181,541	0	2,181,541	
其他收入	141,000	2,324		2,324		1,159,978	70,000	1,089,978	1,557.11
受贈收入	1,000	1,307	0	1,307		14,131	0	14,131	
雜項收入	140,000	1,017	0	1,017		1,145,847	70,000	1,075,847	1,536.92
基金用途	159,510,000	12,275,885	10,874,421	1,401,464	12.89	152,945,424	156,355,690	-3,410,266	-2.18
國民教育計畫	134,054,000	9,589,288	9,111,000	478,288	5.25	128,813,811	131,768,690	-2,954,879	-2.24
一般行政管理計畫	22,527,000	1,490,372	1,575,000	-84,628	-5.37	19,519,648	21,658,000	-2,138,352	-9.87
建築及設備計畫	2,929,000	1,196,225	188,421	1,007,804	534.87	4,611,965	2,929,000	1,682,965	57.46
購建固定資產	2,893,000	1,183,425	188,421	995,004	528.07	4,599,165	2,893,000	1,706,165	58.98
其他	36,000	12,800		12,800		12,800	36,000	-23,200	-64.44
本期賸餘(短絀)	-3,738,000	-1,413,509		-1,413,509		2,052,982	-3,738,000	5,790,982	-154.92
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					14,680,979	6,256,000	8,424,979	134.67

※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 11 月份

- 一、服務收入：暑期游泳訓練班因嚴重特殊傳染性肺炎停辦致收入較預計數短收91,100元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數短收30,000元。
- 三、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收19元。
- 四、其他財產收入：場地開放收入較預計數短收1,603,090元。
- 五、公庫撥款收入：833,368元。
  1. 局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫780,664元。
  2. 110年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費配合款(局款非統籌)52,704元。
- 六、政府其他撥入收入：2,181,541元。
  1. (RA9738)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練173,950元。
  2. (RA9331)109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費73,240元。
  3. (RA9260)109學年度活化教學與多元計畫90,498元。
  4. (RA9202)109學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程17,800元。
  5. (RA9347)109學年度精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費38,160元。
  6. (RA9253)109學年度國中生涯發展教育17,540元。
  7. (RA9270)校園美感環境再造計畫450,000元。
  8. (RA0305)新住民子女華語補救教學經費19,240元。
  9. (RA9336)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,605元。
  10. (RA9256)109學年度國中學生學習扶助289,581元。
  11. (RA0322)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫84,240元。
  12. (RA0508)109-2高中以下藝才班低收入戶學生外聘教師差額鐘點費5,093元。
  13. (RA0294)建成國中陳師擔任本土雙語教育模式之建構與推廣經費660,000元。
  14. (RA9624)109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕5,010元。
  15. (RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第1期款31,680元。
  16. (RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費48,672元。
  17. (RA0518)110年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費107,296元。
  18. (RA9380)提升國中小自然科學領域教學設備計畫31,936元。
  19. 收(RA0344)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期30,000元。
- 七、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收14,131元。
- 八、雜項收入：簡訊費、應付代收款結餘及其他雜項收入較預計數超收1,075,847元。
- 九、建築及設備計畫：主要係視聽教室優化工程併決算684,256元。校園美感環境再造計畫併決算1,183,425元。電腦軟體單價未及1萬元移列經常門23,200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 11 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				9,589,288	9,111,000	478,288	5.25
		累計數				128,813,811	131,768,690	-2,954,879	-2.24

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 11 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			
<b>資產</b>	63,612,214	-42,993,395	4,124,272	1,667,742	-2,905,218	20,170,131	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-1,369,810			-367,510	2,775,286	
房屋及建築							
機械及設備	35,146,211	-25,694,294	2,546,253	189,390	-2,481,480	9,327,300	
交通及運輸設備	3,776,178	-3,127,762	1,398,171	1,196,985	988,426	1,838,028	
雜項設備	20,076,059	-12,801,529	167,048	250,000	-1,044,654	6,146,924	
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 11 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		12,800	31,367		82,593	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  
中華民國 110 年 11 月份

40501253-6

- 1.機械及設備：增加數計2,546,253元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計676,978元。(2)撥入：教育局移撥無線網路控制器等設備計306,900元，仁愛國中移撥電腦顯示螢幕等設備計1,170,800元，合計1,477,700元。(3)受贈：課後學習活動費購置繪圖機等設備計145,500元，財團法人淨化社會文教基金會補助蓄水池馬達等設備計96,075元及實物受贈筆記型電腦等設備計150,000元，合計391,575元。減少數計189,390元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計189,390元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計1,398,171元，變動原因為：(1)增置：購置電話交換機系統等設備計1,398,171元。減少數計1,196,985元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計1,196,985元。
- 3.雜項設備：增加數計167,048元，變動原因為：(1)增置：購置機櫃等設備計50,146元。(2)受贈：財團法人淨化社會文教基金會補助冷氣機等設備計116,902元。減少數計250,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計250,000元。
- 4.電腦軟體：增加數計12,800元，變動原因為：(1)增置：NewSiteServer無障礙網站管理系統新功能模組等計12,800元。減少數計31,367元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額31,367元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	760,000	676,978		676,978	89.08	-83,022	-10.92	無線網路基地台已簽准採購中。	積極辦理採購、驗收付款事宜。
機械及設備		760,000			760,000	760,000	676,978		676,978	89.08	-83,022	-10.92		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,405,000			1,405,000	1,405,000	1,398,171		1,398,171	99.51	-6,829	-0.49		
交通及運輸設備		1,405,000			1,405,000	1,405,000	1,398,171		1,398,171	99.51	-6,829	-0.49		
購建中固定資產														
雜項設備		55,000	899,000		954,000	55,000	50,146		50,146	91.17	-4,854	-8.83		
雜項設備		55,000	899,000		954,000	55,000	50,146		50,146	91.17	-4,854	-8.83		
購建中固定資產														
總計		2,220,000	899,000		3,119,000	2,220,000	2,125,295		2,125,295	95.73	-94,705	-4.27		

※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—臺北市立建成國民中學  
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 11 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	36,000	12,800	35.56	12,800		-23,200	-64.44	單價未及1萬元移列經常門23,200元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	12,800	35.56	12,800		-23,200	-64.44		
522 購置權利												
54 遞延支出	673,000		673,000	673,000	2,473,870	367.59	2,473,870		1,800,870	267.59		
541 遞延修繕房屋建築支	673,000		673,000	673,000	2,473,870	367.59	2,473,870		1,800,870	267.59	視聽教室優化工程併決算684,256元。校園美感環境再造計畫併決算1,183,425元。	
542 其他遞延支出												
總計	709,000		709,000	709,000	2,486,670	350.73	2,486,670		1,777,670	250.73		

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,914,235,316	100.00	負 債	5,879,384,206	99.41
流動資產	19,726,765	0.33	流動負債	10,006,171	0.17
現金	18,280,190	0.31	應付款項	9,884,716	0.17
銀行存款	18,160,190	0.31	應付代收款	9,884,716	0.17
銀行存款-公庫存款	6,645,634	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,559,390	0.14	預收款項	121,455	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,189,187	0.02	預收收入	121,455	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	5,869,378,035	99.24
銀行存款-教育儲蓄戶	1,765,979	0.03	什項負債	5,869,378,035	99.24
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,668,253	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,319,353	0.02
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,865,390,429	99.17
預付款項	1,446,575	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	550,000	0.01	淨資產	34,851,110	0.59
			淨資產	34,851,110	0.59
			淨資產	34,851,110	0.59

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	896,575	0.02	累積餘額	33,246,816	0.56
長期貸墊款及準備金	7,909,578	0.13	本期賸餘	1,604,294	0.03
準備金	7,909,578	0.13	合計：	5,914,235,316	
退休及離職準備金	1,319,353	0.02			
其他準備金	6,590,225	0.11			
其他準備金-獎助學金	2,241,744	0.04			
其他準備金-其他	4,348,481	0.07			
固定資產	20,087,538	0.34			
土地改良物	2,775,286	0.05			
土地改良物	4,512,606	0.08			
累計折舊-土地改良物	-1,737,320	-0.03			
機械及設備	9,327,300	0.16			
機械及設備	37,503,074	0.63			
累計折舊-機械及設備	-28,175,774	-0.48			
交通及運輸設備	1,838,028	0.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,977,364	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,139,336	-0.04			
雜項設備	6,146,924	0.10			
雜項設備	19,993,107	0.34			
累計折舊-雜項設備	-13,846,183	-0.23			
無形資產	82,593	0.00			
無形資產	82,593	0.00			
電腦軟體	82,593	0.00			
其他資產	5,866,428,842	99.19			
什項資產	5,866,428,842	99.19			
暫付及待結轉帳項	1,038,413	0.02			
代管資產	5,865,390,429	99.17			
代管資產-土地改良物	51,951	0.00			
代管資產-土地	5,642,058,000	95.40			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

## 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11月30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	223,280,478	3.78			
合計：	5,914,235,316				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,952,376	156,984,583
勞務收入		6,900
服務收入		6,900
財產收益	-27,305	3,269,629
財產孳息收入		19
財產交易利益		1,477,700
其他財產收入	-27,305	1,791,910
政府撥入收入	10,887,357	152,039,599
公庫撥款收入	10,718,125	149,858,058
政府其他撥入收入	169,232	2,181,541
其他收入	92,324	1,668,455
受贈收入	91,307	522,608
雜項收入	1,017	1,145,847
支出	12,683,680	155,380,289
人事支出	10,412,510	136,968,467
人事支出	10,412,510	136,968,467
業務支出	652,340	11,048,517
業務支出	652,340	11,048,517
獎補助支出		49,000
其他獎補助		49,000
財產損失		16,366
財產交易損失		16,366
折舊、折耗及攤銷	420,595	4,556,594
固定資產折舊	418,234	4,525,227
無形資產攤銷	2,361	31,367
其他支出	1,198,235	2,741,345
其他支出	1,198,235	2,741,345

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,731,304	1,604,294
期初淨資產		33,246,816
解繳公庫		
期末淨資產		34,851,110

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	154,998,406	1,986,177	156,984,583	收入
勞務收入	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	1,791,929	1,477,700	3,269,629	財產收益
政府撥入收入	152,039,599		152,039,599	政府撥入收入
其他收入	1,159,978	508,477	1,668,455	其他收入
基金用途	152,945,424	2,434,865	155,380,289	支出
用人費用	136,968,467		136,968,467	人事支出
服務費用	6,803,461	4,245,056	11,048,517	業務支出
材料及用品費	3,125,288	-3,125,288		
租金、償債、利息及相關手續費	136,875	-136,875		
稅捐及規費(強制費)	3,146	-3,146		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	979,747	-979,747		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	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	4,611,965	-4,611,965	16,366	財產損失
其他	267,475	4,556,594	4,556,594	折舊、折耗及攤銷
其他	267,475	2,473,870	2,741,345	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,052,982	-448,688	1,604,294	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	14,680,979	20,170,131	34,851,110	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中147萬7,700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50萬8,477元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產或實物受贈所發生利益，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」680萬3,461元與會計收支欄「業務支出」1,104萬8,517元間之調整數424萬5,056元，係「材料及用品費」312萬5,288元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬6,875元、「稅捐及規費(強制費)」3,146元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」97萬9,747元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」1萬6,366元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」455萬6,594元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。
6. 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」461萬1,965元，其中213萬8,095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247萬3,870元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」26萬7,475元與會計收支欄「其他支出」274萬1,345元間之調整數247萬3,870元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

## 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11月30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
6,645,634	10,994,115	-4,348,481	差異金額為:其他準備金-其他4,348,481元。

## 銀行存款-保管款調節表

中華民國110年11月30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
8,559,390	8,559,390	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年11月30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
1,765,979	1,765,979	0	