

40501253

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 111 年 2 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 111 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 1 2 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 1 3 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 4 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 111 年 2 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	158,076,000	11,912,878	11,788,364	124,514	1.06	42,009,427	40,874,230	1,135,197	2.78
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	46,720		46,720		1,048,872	600,000	448,872	74.81
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		2	0	2	
其他財產收入	3,604,000	46,720	0	46,720		1,048,870	600,000	448,870	74.81
政府撥入收入	154,202,000	11,834,444	11,788,364	46,080	0.39	40,926,404	40,273,230	653,174	1.62
公庫撥款收入	154,202,000	11,788,364	11,788,364	0		40,273,230	40,273,230	0	
政府其他撥入收入		46,080	0	46,080		653,174	0	653,174	
其他收入	141,000	31,714		31,714		34,151	1,000	33,151	3,315.10
受贈收入	1,000	1,307	0	1,307		2,614	1,000	1,614	161.40
雜項收入	140,000	30,407	0	30,407		31,537	0	31,537	
基金用途	160,798,000	11,392,185	11,788,364	-396,179	-3.36	39,828,046	40,874,230	-1,046,184	-2.56
國民教育計畫	130,156,000	9,740,922	10,157,320	-416,398	-4.10	33,434,021	33,491,868	-57,847	-0.17
一般行政管理計畫	22,771,000	1,651,263	1,631,044	20,219	1.24	6,394,025	7,382,362	-988,337	-13.39
建築及設備計畫	7,871,000								
購建固定資產	7,835,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,722,000	520,693		520,693		2,181,381		2,181,381	
期初基金餘額	8,890,000					13,389,224	8,890,000	4,499,224	50.61
解繳公庫									
期末基金餘額	6,168,000					15,570,605	8,890,000	6,680,605	75.15

※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 111 年 2 月份

- 一、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收2元。
- 二、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收448,870元。
- 三、政府其他撥入收入：653,174元。
 1. (RA0322)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫4,370元。
 2. (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293,990元。
 3. (RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費1,582元。
 4. (RA0344)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫27,520元。
 5. (RA0254)110學年度國中學生學習扶助計畫68,432元。
 6. (RA0357)110學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫5,900元。
 7. (RA0285)110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)17,800元。
 8. (RA0634)110學年度美感生活學習地圖實踐計畫187,500元。
 9. (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2期款46,080元。
- 四、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收1,614元。
- 五、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數超收31,537元。
- 六、一般行政管理計畫：人事費依實際需要覈實支用賸餘。

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 111 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				9,740,922	10,157,320	-416,398	-4.10
		累計數				33,434,021	33,491,868	-57,847	-0.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-4

資本資產明細表

中華民國 111 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			
資產	67,324,765	-46,355,206	38,474	4,720	-830,659	20,172,654	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-1,770,730			-66,820	2,675,056	
房屋及建築							
機械及設備	37,866,879	-28,410,957			-438,818	9,017,104	
交通及運輸設備	3,977,364	-2,171,707			-64,742	1,740,915	
雜項設備	20,887,682	-14,001,812	38,474		-260,279	6,664,065	
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.雜項設備：增加數計38,474元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置冰箱等計38,474元。

2.電腦軟體：減少數計4,720元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,720元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	80,234			4,720		75,514	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.雜項設備：增加數計38,474元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置冰箱等計38,474元。

2.電腦軟體：減少數計4,720元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,720元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501253-6

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																
土地																
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		666,000			666,000											
機械及設備		666,000			666,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		84,000			84,000											
雜項設備		84,000			84,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		750,000			750,000											

※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 111 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	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	7,085,000		7,085,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,085,000		7,085,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,121,000		7,121,000					0.00		0.00				

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,132,672,190	100.00	負 債	6,096,928,931	99.42
流動資產	16,229,821	0.26	流動負債	5,136,272	0.08
現金	15,849,821	0.26	應付款項	5,136,272	0.08
銀行存款	15,729,821	0.26	應付代收款	5,134,684	0.08
銀行存款-公庫存款	9,053,883	0.15	應付費用	1,588	0.00
銀行存款-保管款	3,952,563	0.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,176,206	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	6,091,792,659	99.33
銀行存款-教育儲蓄戶	1,547,169	0.03	什項負債	6,091,792,659	99.33
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,279,565	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,339,910	0.02
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	6,088,173,184	99.27
預付款項	380,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	380,000	0.01	淨資產	35,743,259	0.58
			淨資產	35,743,259	0.58
			淨資產	35,743,259	0.58

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,358,220	0.12	累積餘額	34,358,783	0.56
準備金	7,358,220	0.12	本期賸餘	1,384,476	0.02
退休及離職準備金	1,339,910	0.02	合計：	6,132,672,190	
其他準備金	6,018,310	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,245,629	0.04			
其他準備金-其他	3,772,681	0.06			
固定資產	20,097,140	0.33			
土地改良物	2,675,056	0.04			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-1,837,550	-0.03			
機械及設備	9,017,104	0.15			
機械及設備	37,866,879	0.62			
累計折舊-機械及設備	-28,849,775	-0.47			
交通及運輸設備	1,740,915	0.03			
交通及運輸設備	3,977,364	0.06			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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	-2,236,449	-0.04			
雜項設備	6,664,065	0.11			
雜項設備	20,926,156	0.34			
累計折舊-雜項設備	-14,262,091	-0.23			
無形資產	75,514	0.00			
無形資產	75,514	0.00			
電腦軟體	75,514	0.00			
其他資產	6,088,911,495	99.29			
什項資產	6,088,911,495	99.29			
暫付及待結轉帳項	738,311	0.01			
代管資產	6,088,173,184	99.27			
代管資產-土地改良物	49,773	0.00			
代管資產-土地	5,866,360,000	95.66			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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	221,763,411	3.62			
合計：	6,132,672,190				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,951,352	42,047,901
財產收益	46,720	1,048,872
財產孳息收入		2
其他財產收入	46,720	1,048,870
政府撥入收入	11,834,444	40,926,404
公庫撥款收入	11,788,364	40,273,230
政府其他撥入收入	46,080	653,174
其他收入	70,188	72,625
受贈收入	39,781	41,088
雜項收入	30,407	31,537
支出	11,810,295	40,663,425
人事支出	10,948,786	39,044,079
人事支出	10,948,786	39,044,079
業務支出	443,399	725,844
業務支出	443,399	725,844
折舊、折耗及攤銷	418,110	835,379
固定資產折舊	415,751	830,659
無形資產攤銷	2,359	4,720
其他支出		58,123
其他支出		58,123
本期賸餘(短絀)	141,057	1,384,476
期初淨資產		34,358,783
解繳公庫		
期末淨資產		35,743,259

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	42,009,427	38,474	42,047,901	收入
財產收入	1,048,872		1,048,872	財產收益
政府撥入收入	40,926,404		40,926,404	政府撥入收入
其他收入	34,151	38,474	72,625	其他收入
基金用途	39,828,046	835,379	40,663,425	支出
用人費用	39,044,079		39,044,079	人事支出
服務費用	565,626	160,218	725,844	業務支出
材料及用品費	91,692	-91,692		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	68,526	-68,526		
		835,379	835,379	折舊、折耗及攤銷
其他	58,123		58,123	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,181,381	-796,905	1,384,476	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,389,224	20,969,559	34,358,783	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,570,605	20,172,654	35,743,259	期末淨資產

註：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」56萬5,626元與會計科目「業務支出」72萬5,844元間之調整數16萬218元，係「材料及用品費」9萬1,692元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6萬8,526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「其他收入」其中3萬8,474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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」83萬5,379元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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111年2月28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
9,053,883	12,826,564	-3,772,681	差異金額為:其他準備金-其他3,772,681元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國111年2月28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
3,952,563	3,952,563	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年2月28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
1,547,169	1,547,169	0	