

40501253

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 111 年 8 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 8 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 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 111 年 8 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	12,219,417	12,742,183	-522,766	-4.10	110,988,153	110,003,970	984,183	0.89
勞務收入	98,000	5,100		5,100		5,100	6,000	-900	-15.00
服務收入	98,000	5,100	0	5,100		5,100	6,000	-900	-15.00
財產收入	3,635,000	-62,743	300,000	-362,743	-120.91	2,076,157	2,115,000	-38,843	-1.84
財產處分收入	30,000	0	0	0		6,365	15,000	-8,635	-57.57
利息收入	1,000	3	0	3		7	0	7	
其他財產收入	3,604,000	-62,746	300,000	-362,746	-120.92	2,069,785	2,100,000	-30,215	-1.44
政府撥入收入	154,202,000	12,236,246	12,372,183	-135,937	-1.10	108,567,839	107,741,970	825,869	0.77
公庫撥款收入	154,202,000	12,372,183	12,372,183	0		107,741,970	107,741,970	0	
政府其他撥入收入		-135,937	0	-135,937		825,869	0	825,869	
其他收入	141,000	40,814	70,000	-29,186	-41.69	339,057	141,000	198,057	140.47
受贈收入	1,000	1,517	0	1,517		10,879	1,000	9,879	987.90
雜項收入	140,000	39,297	70,000	-30,703	-43.86	328,178	140,000	188,178	134.41
基金用途	160,798,000	16,969,372	12,742,183	4,227,189	33.17	113,318,530	112,725,970	592,560	0.53
國民教育計畫	130,156,000	15,038,193	10,608,904	4,429,289	41.75	96,965,712	94,630,739	2,334,973	2.47
一般行政管理計畫	22,771,000	1,482,865	1,688,258	-205,393	-12.17	15,498,842	17,318,010	-1,819,168	-10.50
建築及設備計畫	7,871,000	448,314	445,021	3,293	0.74	853,976	777,221	76,755	9.88
購建固定資產	7,835,000	448,314	445,021	3,293	0.74	853,976	777,221	76,755	9.88
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,722,000	-4,749,955		-4,749,955		-2,330,377	-2,722,000	391,623	-14.39
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					11,058,847	6,168,000	4,890,847	79.29

※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 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收900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8,635元。
- 三、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收7元。
- 四、其他財產收入：場地開放收入等較預計數短收30,215元。
- 五、政府其他撥入收入：825,869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. (RA0344)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫21,500元。
 4. (RA0254)110學年度國中學生學習扶助計畫74,573元。
 5. (RA0357)110學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫3,520元。
 6. (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。
 7. (RA0634)110學年度美感生活學習地圖實踐計畫187,500元。
 8. (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。
 9. (RA0322)110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款56,160元。
 10. (RA0204)110學年度國民中學生涯發展教育經費19,451元。
 11. (RA0722)補助學校設置樹木解說牌16,720元。
 12. (RA0335)110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,365元。
 13. (RA1323)111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款78,840元。
- 六、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收9,879元。
- 七、雜項收入：簡訊費、應付代收款結餘及其他雜項收入等較預計數超收188,178元。
- 八、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 8 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				15,038,193	10,608,904	4,429,289	41.75
		累計數				96,965,712	94,630,739	2,334,973	2.47

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 8 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	978,993	18,880	-3,324,736	18,604,936	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-1,770,730			-267,280	2,474,596	
房屋及建築							
機械及設備	37,866,879	-28,410,957	789,105		-1,771,575	8,473,452	
交通及運輸設備	3,977,364	-2,171,707			-259,004	1,546,653	
雜項設備	20,887,682	-14,001,812	189,888		-1,026,877	6,048,881	
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789,105元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計660,800元。(2)撥入：教育局補助購置平板電腦設備等計36,000元。(3)受贈：以代辦經費購置印表機設備等計42,955元及實物受贈投影機設備等計49,350元。

2.雜項設備：增加數計189,888元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計155,414元。(2)受贈：以代辦經費購置冰箱設備等計34,474元。

3.電腦軟體：減少數計18,880元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額18,880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 8 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			18,880		61,354	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789,105元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計660,800元。(2)撥入：教育局補助購置平板電腦設備等計36,000元。(3)受贈：以代辦經費購置印表機設備等計42,955元及實物受贈投影機設備等計49,350元。

2.雜項設備：增加數計189,888元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計155,414元。(2)受贈：以代辦經費購置冰箱設備等計34,474元。

3.電腦軟體：減少數計18,880元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額18,880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 8 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	68,000		734,000	695,000	660,800		660,800	95.08	-34,200	-4.92				90.03
機械及設備		666,000	68,000		734,000	695,000	660,800		660,800	95.08	-34,200	-4.92				90.03
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	77,000		161,000	161,000	155,414		155,414	96.53	-5,586	-3.47				96.53
雜項設備		84,000	77,000		161,000	161,000	155,414		155,414	96.53	-5,586	-3.47				96.53
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		750,000	145,000		895,000	856,000	816,214		816,214	95.35	-39,786	-4.65				91.20

※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 8 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	66,221	37,762		37,762	57.02	-28,459	-42.98	多功能環狀運動室內跑道等工程工程管理費核實列支。	嗣後分配更審慎。	0.53	
541 遞延修繕房屋建築支	7,085,000		7,085,000	66,221	37,762		37,762	57.02	-28,459	-42.98			0.53	
542 其他遞延支出														
總計	7,121,000		7,121,000	66,221	37,762		37,762	57.02	-28,459	-42.98			0.53	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,123,566,602	100.00	負 債	6,093,902,819	99.52
流動資產	12,128,976	0.20	流動負債	5,226,773	0.09
現金	11,748,976	0.19	應付款項	5,226,773	0.09
銀行存款	11,628,976	0.19	應付代收款	5,226,773	0.09
銀行存款-公庫存款	4,393,100	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,317,341	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,196,406	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,088,676,046	99.43
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	6,088,676,046	99.43
銀行存款-教育儲蓄	1,722,129	0.03	存入保證金	2,071,088	0.03
戶			應付退休及離職金	1,470,264	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,085,134,694	99.37
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,663,783	0.48
預付款項	380,000	0.01	淨資產	29,663,783	0.48
預付費用	380,000	0.01	淨資產	29,663,783	0.48

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：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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8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	7,636,011	0.12	累積餘額	34,358,783	0.56
準備金	7,636,011	0.12	本期短絀	-4,695,000	-0.08
退休及離職準備金	1,470,264	0.02	合計：	6,123,566,602	
其他準備金	6,165,747	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,245,894	0.04			
其他準備金-其他	3,919,853	0.06			
固定資產	18,543,582	0.30			
土地改良物	2,474,596	0.04			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,038,010	-0.03			
機械及設備	8,473,452	0.14			
機械及設備	38,655,984	0.63			
累計折舊-機械及設備	-30,182,532	-0.49			
交通及運輸設備	1,546,653	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

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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8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	-2,430,711	-0.04			
雜項設備	6,048,881	0.10			
雜項設備	21,077,570	0.34			
累計折舊-雜項設備	-15,028,689	-0.25			
無形資產	61,354	0.00			
無形資產	61,354	0.00			
電腦軟體	61,354	0.00			
其他資產	6,085,196,679	99.37			
什項資產	6,085,196,679	99.37			
暫付及待結轉帳項	61,985	0.00			
代管資產	6,085,134,694	99.37			
代管資產-土地改良物	45,417	0.00			
代管資產-土地	5,866,360,000	95.80			

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：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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8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	218,729,277	3.57			
合計：	6,123,566,602				

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：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,268,767	111,150,932
勞務收入	5,100	5,100
服務收入	5,100	5,100
財產收益	-62,743	2,112,157
財產孳息收入	3	7
廢舊物品售價收入		3,915
財產交易利益		38,450
其他財產收入	-62,746	2,069,785
政府撥入收入	12,236,246	108,567,839
公庫撥款收入	12,372,183	107,741,970
政府其他撥入收入	-135,937	825,869
其他收入	90,164	465,836
受贈收入	50,867	137,658
雜項收入	39,297	328,178
支出	16,946,402	115,845,932
人事支出	15,050,489	105,812,980
人事支出	15,050,489	105,812,980
業務支出	1,447,669	6,467,553
業務支出	1,447,669	6,467,553
獎補助支出		36,000
其他獎補助		36,000
折舊、折耗及攤銷	423,844	3,343,616
固定資產折舊	421,485	3,324,736
無形資產攤銷	2,359	18,880
其他支出	24,400	185,783
其他支出	24,400	185,783

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8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）	-4,677,635	-4,695,000
期初淨資產		34,358,783
解繳公庫		
期末淨資產		29,663,783

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 8 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	110,988,153	162,779	111,150,932	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	2,076,157	36,000	2,112,157	財產收益
政府撥入收入	108,567,839		108,567,839	政府撥入收入
其他收入	339,057	126,779	465,836	其他收入
基金用途	113,318,530	2,527,402	115,845,932	支出
用人費用	105,812,980		105,812,980	人事支出
服務費用	5,016,744	1,450,809	6,467,553	業務支出
材料及用品費	738,417	-738,417		
租金、償債、利息及相關手續費	89,760	-89,760		
稅捐及規費(強制費)	1,609	-1,609		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	621,023	-621,023		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	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	853,976	-853,976		
		3,343,616	3,343,616	折舊、折耗及攤銷
其他	148,021	37,762	185,783	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,330,377	-2,364,623	-4,695,000	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	11,058,847	18,604,936	29,663,783	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 月份

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」501萬6,744元與會計科目「業務支出」646萬7,553元間之調整數145萬809元，係「材料及用品費」73萬8,417元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬9,760元、「稅捐及規費(強制費)」1,609元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」62萬1,023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3萬6,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中12萬6,779元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」334萬3,616元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

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」85萬3,976元，其中81萬6,214元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬7,762元係遞延支出，為會計科目「其他支出」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111年8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
4,393,100	8,312,953	-3,919,853	差異金額為:其他準備金-其他3,919,853元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國111年8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
4,317,341	4,317,341	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年8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
1,722,129	1,722,129	0	