

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 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 111 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、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 1 8 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 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	158,076,000	6,282,177	6,550,754	-268,577	-4.10	159,247,905	154,938,280	4,309,625	2.78
勞務收入	98,000					5,100	6,000	-900	-15.00
服務收入	98,000	0	0	0		5,100	6,000	-900	-15.00
財產收入	3,635,000	75,576	602,000	-526,424	-87.45	3,002,238	3,017,000	-14,762	-0.49
財產處分收入	30,000	0	0	0		6,365	15,000	-8,635	-57.57
租金收入		1,807	0	1,807		10,228	0	10,228	
利息收入	1,000	18	0	18		35	0	35	
其他財產收入	3,604,000	73,751	602,000	-528,249	-87.75	2,985,610	3,002,000	-16,390	-0.55
政府撥入收入	154,202,000	6,081,422	5,948,754	132,668	2.23	155,737,032	151,774,280	3,962,752	2.61
公庫撥款收入	154,202,000	5,948,754	5,948,754	0		154,392,280	151,774,280	2,618,000	1.72
政府其他撥入收入		132,668	0	132,668		1,344,752	0	1,344,752	
其他收入	141,000	125,179		125,179		503,535	141,000	362,535	257.12
受贈收入	1,000	1,517	0	1,517		15,381	1,000	14,381	1,438.10
雜項收入	140,000	123,662	0	123,662		488,154	140,000	348,154	248.68
基金用途	160,798,000	15,321,648	6,550,754	8,770,894	133.89	154,971,590	157,660,280	-2,688,690	-1.71
國民教育計畫	130,156,000	10,314,416	5,551,549	4,762,867	85.79	128,976,140	128,397,476	578,664	0.45
一般行政管理計畫	22,771,000	1,338,870	622,148	716,722	115.20	20,092,360	21,427,804	-1,335,444	-6.23
建築及設備計畫	7,871,000	3,668,362	377,057	3,291,305	872.89	5,903,090	7,835,000	-1,931,910	-24.66
購建固定資產	7,835,000	3,668,362	377,057	3,291,305	872.89	5,903,090	7,835,000	-1,931,910	-24.66
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,722,000	-9,039,471		-9,039,471		4,276,315	-2,722,000	6,998,315	-257.10
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					17,665,539	6,168,000	11,497,539	186.41

※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 11 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、租金收入：房地使用費較預計數超收10,228元。
- 四、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收35元。
- 五、其他財產收入：場地開放收入等較預計數短收16,390元。
- 六、公庫撥款收入：2,618,000元。
 1. 111年度用人費用不敷數2,618,000元。
- 七、政府其他撥入收入：1,344,752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625,524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113,373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。
 14. (RA1277)111學年度國中小媒體素養教育基地學校計畫經費126,000元。
 15. (RA0322)110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫代課鐘點費差額2,808元。
 16. (RA0907)防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,938元。
 17. (RA1518)111年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費33,425元。
 18. (RA1348)111學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費53,865元。
 19. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)37,440元。
- 八、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收14,381元。
- 九、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348,154元。
- 十、建築及設備計畫：主要係多功能展演廳屋頂防漏改善工程已驗收通過未及於11月付款。

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 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				10,314,416	5,551,549	4,762,867	85.79
		累計數				128,976,140	128,397,476	578,664	0.45

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 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 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	1,757,925	2,402,009	-2,223,636	18,101,839	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-1,770,730			-367,510	2,374,366	
房屋及建築							
機械及設備	37,866,879	-28,410,957	1,082,255	2,112,364	-348,550	8,077,263	
交通及運輸設備	3,977,364	-2,171,707	27,800		-353,861	1,479,596	
雜項設備	20,887,682	-14,001,812	621,870	260,432	-1,153,715	6,093,593	
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

40501253-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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		26,000	29,213		77,021	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

40501253-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 月份

- 1.機械及設備：增加數計1,082,255元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計688,800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314,500元。減少數計2,112,364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2,112,364元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計27,800元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置廣播音響設備等計27,800元。
- 3.雜項設備：增加數計621,870元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計488,137元。(2)撥入：教育局補助購置多媒體觸控螢幕設備等計99,259元。(3)受贈：以代辦經費購置冰箱設備等計34,474元。減少數計260,432元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐵櫃等計260,432元。
- 4.電腦軟體：增加數計26,000元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置電腦排課及調代課管理系統升級等計26,000元。減少數計29,213元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年11月止累計攤銷金額29,213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 11 月份

40501253-7

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															
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	734,000	688,800		688,800	93.84	-45,200	-6.16			93.84
機械及設備		666,000	68,000		734,000	734,000	688,800		688,800	93.84	-45,200	-6.16			93.84
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	415,000		499,000	161,000	488,137		488,137	303.19	327,137	203.19			97.82
雜項設備		84,000	415,000		499,000	161,000	488,137		488,137	303.19	327,137	203.19	警衛室空間改善工程及專 科教室環境改善工程設備 費已補辦預算並列支惟尚 未辦理分配。	配合教育局時程辦理分 配。	97.82
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 11 月份

40501253-8

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 其他 總 計		750,000	483,000		1,233,000	895,000	1,176,937		1,176,937	131.50	281,937	31.50			95.45

※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 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	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	7,085,000	4,726,153		4,726,153	66.71	-2,358,847	-33.29			66.71
541 遞延修繕房屋建築支	7,085,000		7,085,000	7,085,000	4,726,153		4,726,153	66.71	-2,358,847	-33.29	1.運動場域照明汰換工程發包餘款。2.多功能展演廳屋頂防漏改善工程已驗收通過未及於11月付款。	積極辦理付款事宜。	66.71
542 其他遞延支出													
總 計	7,121,000		7,121,000	7,085,000	4,726,153		4,726,153	66.71	-2,358,847	-33.29			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,131,441,034	100.00	負 債	6,095,673,656	99.42
流動資產	21,699,707	0.35	流動負債	9,189,397	0.15
現金	21,319,707	0.35	應付款項	9,179,934	0.15
銀行存款	21,199,707	0.35	應付代收款	9,179,934	0.15
銀行存款-公庫存款	10,885,369	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,365,326	0.12	預收款項	9,463	0.00
銀行存款-代繳費款	1,226,883	0.02	預收收入	9,463	0.00
專戶			其他負債	6,086,484,259	99.27
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	6,086,484,259	99.27
銀行存款-教育儲蓄	1,722,129	0.03	存入保證金	1,383,609	0.02
戶			應付退休及離職金	1,485,201	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,083,615,449	99.22
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	35,767,378	0.58
預付款項	380,000	0.01	淨資產	35,767,378	0.58
預付費用	380,000	0.01	淨資產	35,767,378	0.58

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,774,834	0.13	累積餘額	34,358,783	0.56
準備金	7,774,834	0.13	本期賸餘	1,408,595	0.02
退休及離職準備金	1,485,201	0.02	合計：	6,131,441,034	
其他準備金	6,289,633	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,250,396	0.04			
其他準備金-其他	4,039,237	0.07			
固定資產	18,024,818	0.29			
土地改良物	2,374,366	0.04			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,138,240	-0.03			
機械及設備	8,077,263	0.13			
機械及設備	36,836,770	0.60			
累計折舊-機械及設備	-28,759,507	-0.47			
交通及運輸設備	1,479,596	0.02			
交通及運輸設備	4,005,164	0.07			

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11月30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	-2,525,568	-0.04			
雜項設備	6,093,593	0.10			
雜項設備	21,249,120	0.35			
累計折舊-雜項設備	-15,155,527	-0.25			
無形資產	77,021	0.00			
無形資產	77,021	0.00			
電腦軟體	77,021	0.00			
其他資產	6,083,864,654	99.22			
什項資產	6,083,864,654	99.22			
暫付及待結轉帳項	249,205	0.00			
代管資產	6,083,615,449	99.22			
代管資產-土地改良物	43,239	0.00			
代管資產-土地	5,866,360,000	95.68			

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,517,136	159,828,893
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	202,635	3,165,297
財產孳息收入	1,825	10,263
廢舊物品售價收入		3,915
財產交易利益	127,059	165,509
其他財產收入	73,751	2,985,610
政府撥入收入	6,081,422	155,737,032
公庫撥款收入	5,948,754	154,392,280
政府其他撥入收入	132,668	1,344,752
其他收入	233,079	921,464
受贈收入	109,417	433,310
雜項收入	123,662	488,154
支出	15,378,900	158,420,298
人事支出	10,671,130	139,685,921
人事支出	10,671,130	139,685,921
業務支出	962,156	9,175,127
業務支出	962,156	9,175,127
獎補助支出	10,000	60,000
其他獎補助	10,000	60,000
財產損失		23,656
財產交易損失		23,656
折舊、折耗及攤銷	417,975	4,601,989
固定資產折舊	414,530	4,572,776
無形資產攤銷	3,445	29,213
其他支出	3,317,639	4,873,605
其他支出	3,317,639	4,873,605

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,861,764	1,408,595
期初淨資產		34,358,783
解繳公庫		
期末淨資產		35,767,378

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	159,247,905	580,988	159,828,893	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	3,002,238	163,059	3,165,297	財產收益
政府撥入收入	155,737,032		155,737,032	政府撥入收入
其他收入	503,535	417,929	921,464	其他收入
基金用途	154,971,590	3,448,708	158,420,298	支出
用人費用	139,685,921		139,685,921	人事支出
服務費用	7,035,687	2,139,440	9,175,127	業務支出
材料及用品費	976,445	-976,445		
租金、償債、利息及相關手續費	129,550	-129,550		
稅捐及規費(強制費)	2,109	-2,109		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,031,336	-1,031,336		
	60,000		60,000	獎補助支出
		23,656	23,656	財產損失
		4,601,989	4,601,989	折舊、折耗及攤銷
其他	147,452	4,726,153	4,873,605	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	5,903,090	-5,903,090		
本期賸餘(短絀)	4,276,315	-2,867,720	1,408,595	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	17,665,539	18,101,839	35,767,378	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」703萬5,687元與會計科目「業務支出」917萬5,127元間之調整數213萬9,440元，係「材料及用品費」97萬6,445元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬9,550元、「稅捐及規費(強制費)」2,109元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」103萬1,336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16萬3,059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41萬7,929元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產、無形資產及實物受贈所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」460萬1,989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」2萬3,656元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」590萬3,090元，其中117萬6,937元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘472萬6,153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
10,885,369	14,924,606	-4,039,237	差異金額為:其他準備金-其他4,039,237元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國111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
7,365,326	7,365,326	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111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
1,722,129	1,722,129	0	