

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 112 年 1 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 112 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
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 13 - 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 5 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 112 年 1 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	162,007,000	29,815,992	29,627,528	188,464	0.64	29,815,992	29,627,528	188,464	0.64
勞務收入	98,000								
服務收入	98,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	3,681,000	967,011	900,000	67,011	7.45	967,011	900,000	67,011	7.45
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		6,614	0	6,614		6,614	0	6,614	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	3,660,000	960,397	900,000	60,397	6.71	960,397	900,000	60,397	6.71
政府撥入收入	157,714,000	28,842,912	28,726,112	116,800	0.41	28,842,912	28,726,112	116,800	0.41
公庫撥款收入	157,714,000	28,726,112	28,726,112	0		28,726,112	28,726,112	0	
政府其他撥入收入		116,800	0	116,800		116,800	0	116,800	
其他收入	514,000	6,069	1,416	4,653	328.60	6,069	1,416	4,653	328.60
受贈收入	17,000	1,939	1,416	523	36.94	1,939	1,416	523	36.94
雜項收入	497,000	4,130	0	4,130		4,130	0	4,130	
基金用途	166,106,000	29,274,739	29,627,528	-352,789	-1.19	29,274,739	29,627,528	-352,789	-1.19
國民教育計畫	153,714,000	29,269,273	29,612,778	-343,505	-1.16	29,269,273	29,612,778	-343,505	-1.16
一般行政管理計畫	3,783,000	5,466	14,750	-9,284	-62.94	5,466	14,750	-9,284	-62.94
建築及設備計畫	8,609,000								
購建固定資產	8,573,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,099,000	541,253		541,253		541,253		541,253	
期初基金餘額	10,667,000					15,563,868	10,667,000	4,896,868	45.91
解繳公庫									
期末基金餘額	6,568,000					16,105,121	10,667,000	5,438,121	50.98

※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 112 年 1 月份

- 一、租金收入：房地使用費較預計數超收6,614元。
- 二、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收60,397元。
- 三、政府其他撥入收入：116,800元。
 - 1. (RA1277)111學年度國中小媒體素養教育基地學校計畫經費108,000元。
 - 2. (RA1323)111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫8,800元。
- 四、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收523元。
- 五、雜項收入：學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數超收4,130元。
- 六、一般行政管理計畫：1月電話費未及於本月付款致執行率落後。

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 112 年 1 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				29,269,273	29,612,778	-343,505	-1.16
		累計數				29,269,273	29,612,778	-343,505	-1.16

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 112 年 1 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	64,867,692	-46,798,695	90,000	2,680	-416,269	17,740,048	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,171,650			-33,410	2,307,546	
房屋及建築							
機械及設備	34,691,554	-26,777,717	13,000		-219,776	7,707,061	
交通及運輸設備	4,005,164	-2,555,996			-30,428	1,418,740	
雜項設備	21,574,120	-15,293,332	77,000		-132,655	6,225,133	
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13,000元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置健康中心病床設備等計13,000元。

2.雜項設備：增加數計77,000元，變動原因為：(1)撥入：文化局移撥當代藝術館山口勝弘公共藝術設備等計77,000元。

3.電腦軟體：減少數計2,680元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額2,680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 112 年 1 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	84,248			2,680		81,568	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13,000元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置健康中心病床設備等計13,000元。
 2.雜項設備：增加數計77,000元，變動原因為：(1)撥入：文化局移撥當代藝術館山口勝弘公共藝術設備等計77,000元。
 3.電腦軟體：減少數計2,680元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額2,680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 112 年 1 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		748,500			748,500											
機械及設備		748,500			748,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000											
交通及運輸設備		40,000			40,000											
購建中固定資產																
雜項設備		140,500			140,500											
雜項設備		140,500			140,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		929,000			929,000											

※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 112 年 1 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	7,644,000		7,644,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,644,000		7,644,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,680,000		7,680,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,124,776,900	100.00	負 債	6,090,931,731	99.45
流動資產	16,535,028	0.27	流動負債	5,512,028	0.09
現金	15,736,855	0.26	應付款項	5,512,028	0.09
銀行存款	15,616,855	0.25	應付代收款	5,510,868	0.09
銀行存款-公庫存款	8,894,813	0.15	應付費用	1,160	0.00
銀行存款-保管款	4,435,175	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	425,121	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,085,419,703	99.36
銀行存款-薪津專戶	127,974	0.00	什項負債	6,085,419,703	99.36
銀行存款-教育儲蓄	1,733,772	0.03	存入保證金	1,311,810	0.02
戶			應付退休及離職金	1,505,274	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,082,602,619	99.31
應收款項	498,173	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	498,173	0.01	淨資產	33,845,169	0.55
預付款項	300,000	0.00	淨資產	33,845,169	0.55
預付費用	300,000	0.00	淨資產	33,845,169	0.55

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計11,559,202元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	7,798,569	0.13	累積餘額	33,632,865	0.55
準備金	7,798,569	0.13	本期賸餘	212,304	0.00
退休及離職準備金	1,505,274	0.02	合計：	6,124,776,900	
其他準備金	6,293,295	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,254,058	0.04			
其他準備金-其他	4,039,237	0.07			
固定資產	17,658,480	0.29			
土地改良物	2,307,546	0.04			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,205,060	-0.04			
機械及設備	7,707,061	0.13			
機械及設備	34,704,554	0.57			
累計折舊-機械及設備	-26,997,493	-0.44			
交通及運輸設備	1,418,740	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

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計11,559,202元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-2,586,424	-0.04			
雜項設備	6,225,133	0.10			
雜項設備	21,651,120	0.35			
累計折舊-雜項設備	-15,425,987	-0.25			
無形資產	81,568	0.00			
無形資產	81,568	0.00			
電腦軟體	81,568	0.00			
其他資產	6,082,703,255	99.31			
什項資產	6,082,703,255	99.31			
暫付及待結轉帳項	100,636	0.00			
代管資產	6,082,602,619	99.31			
代管資產-土地改良物	41,787	0.00			
代管資產-土地	5,866,360,000	95.78			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計11,559,202元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	216,200,832	3.53			
合計：	6,124,776,900				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計11,559,202元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,905,992	29,905,992
財產收益	1,044,011	1,044,011
財產孳息收入	6,614	6,614
其他財產收入	1,037,397	1,037,397
政府撥入收入	28,842,912	28,842,912
公庫撥款收入	28,726,112	28,726,112
政府其他撥入收入	116,800	116,800
其他收入	19,069	19,069
受贈收入	14,939	14,939
雜項收入	4,130	4,130
支出	29,693,688	29,693,688
人事支出	29,137,716	29,137,716
人事支出	29,137,716	29,137,716
業務支出	137,023	137,023
業務支出	137,023	137,023
折舊、折耗及攤銷	418,949	418,949
固定資產折舊	416,269	416,269
無形資產攤銷	2,680	2,680
本期賸餘（短絀）	212,304	212,304
期初淨資產		33,632,865
解繳公庫		
期末淨資產		33,845,169

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	29,815,992	90,000	29,905,992	收入
財產收入	967,011	77,000	1,044,011	財產收益
政府撥入收入	28,842,912		28,842,912	政府撥入收入
其他收入	6,069	13,000	19,069	其他收入
基金用途	29,274,739	418,949	29,693,688	支出
用人費用	29,137,716		29,137,716	人事支出
服務費用	81,637	55,386	137,023	業務支出
材料及用品費	5,466	-5,466		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	49,920	-49,920		
		418,949	418,949	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	541,253	-328,949	212,304	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,563,868	18,068,997	33,632,865	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,105,121	17,740,048	33,845,169	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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」8萬1,637元與會計科目「業務支出」13萬7,023元間之調整數5萬5,386元，係「材料及用品費」5,466元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)4萬9,920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7萬7,000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1萬3,000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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」41萬8,949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112年1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
8,894,813	12,934,050	-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112年1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
4,435,175	4,435,175	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年1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
1,733,772	1,733,772	0	