

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 4 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 4 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 - 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
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 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 112 年 4 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	8,586,548	8,036,934	549,614	6.84	63,572,286	62,358,777	1,213,509	1.95
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	37,960		37,960		2,053,468	1,700,000	353,468	20.79
財產處分收入	20,000	0	0	0		2,550	0	2,550	
租金收入		3,000	0	3,000		15,035	0	15,035	
利息收入	1,000	5	0	5		41	0	41	
其他財產收入	3,660,000	34,955	0	34,955		2,035,842	1,700,000	335,842	19.76
政府撥入收入	157,714,000	8,485,679	8,035,518	450,161	5.60	61,425,175	60,482,113	943,062	1.56
公庫撥款收入	157,714,000	8,134,266	8,035,518	98,748	1.23	60,607,541	60,482,113	125,428	0.21
政府其他撥入收入		351,413	0	351,413		817,634	0	817,634	
其他收入	514,000	62,909	1,416	61,493	4,342.73	93,643	176,664	-83,021	-46.99
受贈收入	17,000	1,939	1,416	523	36.94	7,568	5,664	1,904	33.62
雜項收入	497,000	60,970	0	60,970		86,075	171,000	-84,925	-49.66
基金用途	166,106,000	12,255,720	12,135,934	119,786	0.99	64,964,195	66,457,777	-1,493,582	-2.25
國民教育計畫	153,714,000	11,960,954	11,791,251	169,703	1.44	63,849,322	65,315,002	-1,465,680	-2.24
一般行政管理計畫	3,783,000	294,766	342,183	-47,417	-13.86	896,973	964,775	-67,802	-7.03
建築及設備計畫	8,609,000		2,500	-2,500	-100.00	217,900	178,000	39,900	22.42
購建固定資產	8,573,000		2,500	-2,500	-100.00	217,900	178,000	39,900	22.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,099,000	-3,669,172	-4,099,000	429,828	-10.49	-1,391,909	-4,099,000	2,707,091	-66.04
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					14,171,959	6,568,000	7,603,959	115.77

※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 4 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計數超收2,550元。
- 二、租金收入：房地使用費較預計數超收15,035元。
- 三、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收41元
- 四、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收335,842元。
- 五、公庫撥款收入：125,428元。
 1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)26,680元。
 2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購98,748元。
- 六、政府其他撥入收入：817,634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。
 3. (RA1367)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫一20,000元。
 4. (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122,094元。
 5. (RA1277)111學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費84,000元。
 6. (RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)57,311元。
 7. (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,938元。
 8. (RA1323)111學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期款58,078元。
 9. (RA1204)111學年度國民中學生涯發展教育經費24,560元。
 10. (RA1270)111學年度建成國中陳師擔任雙語教育建構與推廣代理代課費326,853元。
- 七、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收1,904元。
- 八、雜項收入：學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數短收84,925元。
- 九、建築及設備計畫：主要係擴大機40,000元因業務需要已提前辦理採購並付款，致預算執行超前。

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 4 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				11,960,954	11,791,251	169,703	1.44
		累計數				63,849,322	65,315,002	-1,465,680	-2.24

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 4 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	2,416,634	12,610	-2,169,768	18,303,253	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,171,650			-133,640	2,207,316	
房屋及建築							
機械及設備	34,691,554	-26,777,717	1,891,377		-1,321,498	8,483,716	
交通及運輸設備	4,005,164	-2,555,996	160,261		-179,724	1,429,705	
雜項設備	21,574,120	-15,293,332	364,996		-534,906	6,110,878	
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1,891,377元，變動原因為：(1)增置：購置廣告機設備等計35,000元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦設備等計1,843,377元。(3)受贈：以代辦經費購置健康中心病床設備等計13,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計160,261元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機設備等計40,000元。(2)受贈：以代辦經費購置錄影主機設備等計32,000元及實物受贈校園地震預警系統設備等計88,261元。
- 3.雜項設備：增加數計364,996元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌設備等計140,400元。(2)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板設備等計79,596元及文化局移撥公共藝術設備等計77,000元。(3)受贈：以代辦經費購置高音笙設備等計68,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計12,610元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體等計1,892元。(2)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷10,718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 4 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			12,610		71,638	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1,891,377元，變動原因為：(1)增置：購置廣告機設備等計35,000元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦設備等計1,843,377元。(3)受贈：以代辦經費購置健康中心病床設備等計13,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計160,261元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機設備等計40,000元。(2)受贈：以代辦經費購置錄影主機設備等計32,000元及實物受贈校園地震預警系統設備等計88,261元。
 3.雜項設備：增加數計364,996元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌設備等計140,400元。(2)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板設備等計79,596元及文化局移撥公共藝術設備等計77,000元。(3)受贈：以代辦經費購置高音笙設備等計68,000元。
 4.電腦軟體：減少數計12,610元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體等計1,892元。(2)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷10,718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 4 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	35,000	35,000		35,000	100.00						4.68
機械及設備		748,500			748,500	35,000	35,000		35,000	100.00						4.68
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000		40,000		40,000		40,000					100.00
交通及運輸設備		40,000			40,000		40,000		40,000		40,000		擴大機40,000元因業務需要已提前辦理採購並付款。	嗣後預算分配數檢討妥適分配。		100.00
購建中固定資產																
雜項設備		140,500			140,500	140,500	140,400		140,400	99.93	-100	-0.07				99.93
雜項設備		140,500			140,500	140,500	140,400		140,400	99.93	-100	-0.07	設備採購賸餘100元。			99.93
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
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 112 年 4 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 總計		929,000			929,000	175,500	215,400		215,400	122.74	39,900	22.74			23.19

※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 4 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	2,500	2,500		2,500	100.00			0.03	
541 遞延修繕房屋建築支	7,644,000		7,644,000	2,500	2,500		2,500	100.00			0.03	
542 其他遞延支出												
總計	7,680,000		7,680,000	2,500	2,500		2,500	100.00	0.00		0.03	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,334,937,700	100.00	負 債	6,302,462,488	99.49
流動資產	20,167,065	0.32	流動負債	11,152,757	0.18
現金	19,821,132	0.31	應付款項	11,152,057	0.18
銀行存款	19,701,132	0.31	應付代收款	11,152,057	0.18
銀行存款-公庫存款	7,418,510	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,307,587	0.15	預收款項	700	0.00
銀行存款-代繳費款	1,237,548	0.02	預收收入	700	0.00
專戶			其他負債	6,291,309,731	99.31
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	6,291,309,731	99.31
銀行存款-教育儲蓄	1,737,487	0.03	存入保證金	1,643,402	0.03
戶			應付退休及離職金	1,534,955	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,288,131,374	99.26
應收款項	45,933	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	45,933	0.00	淨資產	32,475,212	0.51
預付款項	300,000	0.00	淨資產	32,475,212	0.51
預付費用	300,000	0.00	淨資產	32,475,212	0.51

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4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	7,823,171	0.12	累積餘額	33,632,865	0.53
準備金	7,823,171	0.12	本期短絀	-1,157,653	-0.02
退休及離職準備金	1,534,955	0.02	合計：	6,334,937,700	
其他準備金	6,288,216	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,251,187	0.04			
其他準備金-其他	4,037,029	0.06			
固定資產	18,231,615	0.29			
土地改良物	2,207,316	0.03			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,305,290	-0.04			
機械及設備	8,483,716	0.13			
機械及設備	36,582,931	0.58			
累計折舊-機械及設備	-28,099,215	-0.44			
交通及運輸設備	1,429,705	0.02			
交通及運輸設備	4,165,425	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4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	-2,735,720	-0.04			
雜項設備	6,110,878	0.10			
雜項設備	21,939,116	0.35			
累計折舊-雜項設備	-15,828,238	-0.25			
無形資產	71,638	0.00			
無形資產	71,638	0.00			
電腦軟體	71,638	0.00			
其他資產	6,288,644,211	99.27			
什項資產	6,288,644,211	99.27			
暫付及待結轉帳項	512,837	0.01			
代管資產	6,288,131,374	99.26			
代管資產-土地改良物	39,609	0.00			
代管資產-土地	6,073,408,000	95.87			

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4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	214,683,765	3.39			
合計：	6,334,937,700				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,754,405	65,773,520
財產收益	117,556	4,053,441
財產孳息收入	3,005	15,076
廢舊物品售價收入		2,550
財產交易利益	79,596	1,922,973
其他財產收入	34,955	2,112,842
政府撥入收入	8,485,679	61,425,175
公庫撥款收入	8,134,266	60,607,541
政府其他撥入收入	351,413	817,634
其他收入	151,170	294,904
受贈收入	90,200	208,829
雜項收入	60,970	86,075
支出	12,768,510	66,931,173
人事支出	11,341,397	61,893,506
人事支出	11,341,397	61,893,506
業務支出	898,443	2,790,079
業務支出	898,443	2,790,079
獎補助支出	8,500	35,000
其他獎補助	8,500	35,000
財產損失		1,892
財產交易損失		1,892
折舊、折耗及攤銷	512,790	2,180,486
固定資產折舊	510,111	2,169,768
無形資產攤銷	2,679	10,718
其他支出	7,380	30,210
其他支出	7,380	30,210

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,014,105	-1,157,653
期初淨資產		33,632,865
解繳公庫		
期末淨資產		32,475,212

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

40501253-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	63,572,286	2,201,234	65,773,520	收入
財產收入	2,053,468	1,999,973	4,053,441	財產收益
政府撥入收入	61,425,175		61,425,175	政府撥入收入
其他收入	93,643	201,261	294,904	其他收入
基金用途	64,964,195	1,966,978	66,931,173	支出
用人費用	61,893,506		61,893,506	人事支出
服務費用	2,089,570	700,509	2,790,079	業務支出
材料及用品費	289,222	-289,222		
租金、償債、利息及相關手續費	24,825	-24,825		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	386,462	-386,462		
捐助、補助與獎助	35,000		35,000	獎補助支出
資產短絀		1,892	1,892	財產損失
		2,180,486	2,180,486	折舊、折耗及攤銷
其他	27,710	2,500	30,210	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	215,400	-215,400		
本期賸餘(短絀)	-1,391,909	234,256	-1,157,653	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	14,171,959	18,303,253	32,475,212	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數21萬5,400元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」208萬9,570元與會計科目「業務支出」279萬79元間之調整數70萬509元，係「材料及用品費」28萬9,222元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,825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)38萬6,462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199萬9,973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20萬1,261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」218萬486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」1,892元，係報廢無形資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬7,710元與會計科目「其他支出」3萬210元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

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4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
7,418,510	11,455,539	-4,037,029	差異金額為:其他準備金-其他4,037,029元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國112年4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
9,307,587	9,307,587	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年4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
1,737,487	1,737,487	0	