

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 112 年 7 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 7 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 - 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 112 年 7 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	11,856,393	11,874,824	-18,431	-0.16	100,932,578	98,465,628	2,466,950	2.51
勞務收入	98,000	21,300	98,000	-76,700	-78.27	27,300	98,000	-70,700	-72.14
服務收入	98,000	21,300	98,000	-76,700	-78.27	27,300	98,000	-70,700	-72.14
財產收入	3,681,000	135,732	10,000	125,732	1,257.32	3,316,670	2,610,000	706,670	27.08
財產處分收入	20,000	15,390	10,000	5,390	53.90	17,940	10,000	7,940	79.40
租金收入		1,528	0	1,528		21,984	0	21,984	
利息收入	1,000	22	0	22		64	0	64	
其他財產收入	3,660,000	118,792	0	118,792		3,276,682	2,600,000	676,682	26.03
政府撥入收入	157,714,000	11,696,954	11,740,408	-43,454	-0.37	97,481,207	95,526,716	1,954,491	2.05
公庫撥款收入	157,714,000	11,740,408	11,740,408	0		95,652,144	95,526,716	125,428	0.13
政府其他撥入收入		-43,454	0	-43,454		1,829,063	0	1,829,063	
其他收入	514,000	2,407	26,416	-24,009	-90.89	107,401	230,912	-123,511	-53.49
受贈收入	17,000	2,284	1,416	868	61.30	14,682	9,912	4,770	48.12
雜項收入	497,000	123	25,000	-24,877	-99.51	92,719	221,000	-128,281	-58.05
基金用途	166,106,000	12,151,037	11,874,824	276,213	2.33	100,500,061	102,564,628	-2,064,567	-2.01
國民教育計畫	153,714,000	11,693,271	11,503,641	189,630	1.65	98,179,331	100,289,778	-2,110,447	-2.10
一般行政管理計畫	3,783,000	296,566	341,183	-44,617	-13.08	1,796,775	1,916,850	-120,075	-6.26
建築及設備計畫	8,609,000	161,200	30,000	131,200	437.33	523,955	358,000	165,955	46.36
購建固定資產	8,573,000	161,200	30,000	131,200	437.33	523,955	358,000	165,955	46.36
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,099,000	-294,644		-294,644		432,517	-4,099,000	4,531,517	-110.55
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					15,996,385	6,568,000	9,428,385	143.55

※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 7 月份

- 一、服務收入：暑期游泳訓練班學生報名費收入較預計數短收70,700元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計數超收7,940元。
- 三、租金收入：房地使用費較預計數超收21,984元。
- 四、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收64元。
- 五、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收676,682元。
- 六、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。
- 七、政府其他撥入收入：1,829,063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)86,031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53,203元。
  9. (RA1204)111學年度國民中學生涯發展教育經費7,506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。
  11. (RA1262)111學年度第1學期國中本土語及臺灣手語開課經費2,719元。
  12. (RA1262)111學年度第2學期國中本土語及臺灣手語開課經費23,075元。
  13. (RA2A18)社會科線上教學影片拍攝計畫962,345元。
  14. (RA2311)111(2)公立國小及國中學校用書經費12,609元。
  15. (RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款3,890元。
- 八、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收4,770元。
- 九、雜項收入：學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數短收128,281元。
- 十、建築及設備計畫：主要係資訊設備161,200元已提前驗收付款，惟預算分配於8月份。

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 7 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	
國民教育計畫		本月數				11,693,271	11,503,641	189,630	1.65
		累計數				98,179,331	100,289,778	-2,110,447	-2.10

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 7 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			
<b>資產</b>	64,867,692	-46,798,695	2,885,454	1,424,365	-2,152,058	17,378,028	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,171,650			-233,870	2,107,086	
房屋及建築							
機械及設備	34,691,554	-26,777,717	2,249,577	1,379,218	-723,888	8,060,308	
交通及運輸設備	4,005,164	-2,555,996	162,661		-275,058	1,336,771	
雜項設備	21,574,120	-15,293,332	473,216	24,500	-919,242	5,810,262	
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 112 年 7 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			20,647		63,601	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 7 月份

40501253-6

- 1.機械及設備：增加數計2,249,577元，變動原因為：(1)增置：購置顯微鏡設備等計286,200元。(2)撥入：教育局補助購置導播機設備等計107,000元及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。減少數計1,379,218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1,379,218元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計162,661元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機設備等計40,000元。(2)撥入：交通局移撥腳踏車等計2,400元。(3)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473,216元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌設備等計186,400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130,220元。減少數計24,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計24,500元。
- 4.電腦軟體：減少數計20,647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7月止累計攤銷18,755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 7 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		748,500			748,500	125,000	286,200		286,200	228.96	161,200	128.96				38.24
機械及設備		748,500			748,500	125,000	286,200		286,200	228.96	161,200	128.96	資訊設備161,200元已提前驗收付款，惟預算分配於8月份。	嗣後妥適辦理預算分配。		38.24
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						100.00
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	40,000		40,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		140,500	46,000		186,500	140,500	186,400		186,400	132.67	45,900	32.67				99.95
雜項設備		140,500	46,000		186,500	140,500	186,400		186,400	132.67	45,900	32.67	1.不銹鋼滾輪式排球網柱46,000元已補辦預算並列支，惟預算分配於8月份。2.設備採購賸餘100元。	預算已分配於8月份。		99.95
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 7 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 其他 總計		929,000	46,000		975,000	305,500	512,600		512,600	167.79		207,100	67.79			52.57

※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 7 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	52,500	11,355		11,355	21.63	-41,145	-78.37	鐘樓外牆整修工程之工程管理費依實際需要核實列支，另本案因尚未完成工程發包致執行落後。	已送發包中心，將積極辦理。	0.15	
541 遞延修繕房屋建築支	7,644,000		7,644,000	52,500	11,355		11,355	21.63	-41,145	-78.37			0.15	
542 其他遞延支出														
總計	7,680,000		7,680,000	52,500	11,355		11,355	21.63	-41,145	-78.37			0.15	

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,330,542,628	100.00	負 債	6,297,168,215	99.47
流動資產	18,029,561	0.28	流動負債	7,187,694	0.11
現金	17,702,061	0.28	應付款項	7,187,694	0.11
銀行存款	17,582,061	0.28	應付代收款	7,187,694	0.11
銀行存款-公庫存款	9,328,199	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,313,081	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,208,099	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	6,289,980,521	99.36
銀行存款-教育儲蓄戶	1,732,682	0.03	什項負債	6,289,980,521	99.36
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,818,500	0.03
應收款項	27,500	0.00	應付退休及離職金	1,549,892	0.02
其他應收款	27,500	0.00	應付代管資產	6,286,612,129	99.31
預付款項	300,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	300,000	0.00	淨資產	33,374,413	0.53
			淨資產	33,374,413	0.53
			淨資產	33,374,413	0.53

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	0	0.00	累積餘額	33,632,865	0.53
長期貸墊款及準備金	7,770,578	0.12	本期短絀	-258,452	0.00
準備金	7,770,578	0.12	合計：	6,330,542,628	
退休及離職準備金	1,549,892	0.02			
其他準備金	6,220,686	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,258,301	0.04			
其他準備金-其他	3,962,385	0.06			
固定資產	17,314,427	0.27			
土地改良物	2,107,086	0.03			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,405,520	-0.04			
機械及設備	8,060,308	0.13			
機械及設備	35,561,913	0.56			
累計折舊-機械及設備	-27,501,605	-0.43			
交通及運輸設備	1,336,771	0.02			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,167,825	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,831,054	-0.04			
雜項設備	5,810,262	0.09			
雜項設備	22,022,836	0.35			
累計折舊-雜項設備	-16,212,574	-0.26			
無形資產	63,601	0.00			
無形資產	63,601	0.00			
電腦軟體	63,601	0.00			
其他資產	6,287,364,461	99.32			
什項資產	6,287,364,461	99.32			
暫付及待結轉帳項	752,332	0.01			
代管資產	6,286,612,129	99.31			
代管資產-土地改良物	37,431	0.00			
代管資產-土地	6,073,408,000	95.94			

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7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	213,166,698	3.37			
合計：	6,330,542,628				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,963,393	103,305,432
勞務收入	21,300	27,300
服務收入	21,300	27,300
財產收益	242,732	5,426,043
財產孳息收入	1,550	22,048
廢舊物品售價收入	2,870	5,420
財產交易利益	119,520	2,042,493
其他財產收入	118,792	3,356,082
政府撥入收入	11,696,954	97,481,207
公庫撥款收入	11,740,408	95,652,144
政府其他撥入收入	-43,454	1,829,063
其他收入	2,407	370,882
受贈收入	2,284	278,163
雜項收入	123	92,719
支出	12,453,386	103,563,884
人事支出	9,720,654	93,016,277
人事支出	9,720,654	93,016,277
業務支出	2,261,623	6,857,225
業務支出	2,261,623	6,857,225
獎補助支出		35,000
其他獎補助		35,000
財產損失		15,929
財產交易損失		15,929
折舊、折耗及攤銷	463,549	3,560,494
固定資產折舊	460,869	3,541,739
無形資產攤銷	2,680	18,755
其他支出	7,560	78,959
其他支出	7,560	78,959

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-489,993	-258,452
期初淨資產		33,632,865
解繳公庫		
期末淨資產		33,374,413

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

40501253-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	100,932,578	2,372,854	103,305,432	收入
勞務收入	27,300		27,300	勞務收入
財產收入	3,316,670	2,109,373	5,426,043	財產收益
政府撥入收入	97,481,207		97,481,207	政府撥入收入
其他收入	107,401	263,481	370,882	其他收入
基金用途	100,500,061	3,063,823	103,563,884	支出
用人費用	93,016,277		93,016,277	人事支出
服務費用	5,485,313	1,371,912	6,857,225	業務支出
材料及用品費	736,057	-736,057		
租金、償債、利息及相關手續費	33,650	-33,650		
稅捐及規費(強制費)	12,760	-12,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	589,445	-589,445		
	35,000		35,000	獎補助支出
資產短絀		15,929	15,929	財產損失
		3,560,494	3,560,494	折舊、折耗及攤銷
其他	67,604	11,355	78,959	其他支出
遞延支出	11,355	-11,355		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	512,600	-512,600		
本期賸餘(短絀)	432,517	-690,969	-258,452	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	15,996,385	17,378,028	33,374,413	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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51萬2,600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」548萬5,313元與會計科目「業務支出」685萬7,225元間之調整數137萬1,912元，係「材料及用品費」73萬6,057元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,650元、「稅捐及規費(強制費)」1萬2,760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)58萬9,445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210萬9,373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26萬3,481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」356萬494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」1萬5,929元，係報廢固定資產及無形資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」6萬7,604元與會計科目「其他支出」7萬8,959元間之調整數1萬1,355元，係「遞延支出」1萬1,355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7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
9,328,199	13,290,584	-3,962,385	差異金額為:其他準備金-其他3,962,385元。

## 銀行存款-保管款調節表

中華民國112年7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
5,313,081	5,313,081	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年7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
1,732,682	1,732,682	0	