

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 113 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 113 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 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 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	164,629,000	30,566,547	30,360,314	206,233	0.68	30,566,547	30,360,314	206,233	0.68
勞務收入	98,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	98,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	3,736,000	1,021,922	928,750	93,172	10.03	1,021,922	928,750	93,172	10.03
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	55,000	3,000	13,750	-10,750	-78.18	3,000	13,750	-10,750	-78.18
利息收入	1,000	24	0	24		24	0	24	
其他財產收入	3,660,000	1,018,898	915,000	103,898	11.35	1,018,898	915,000	103,898	11.35
政府撥入收入	160,192,000	29,528,566	29,425,234	103,332	0.35	29,528,566	29,425,234	103,332	0.35
公庫撥款收入	160,192,000	29,425,234	29,425,234	0		29,425,234	29,425,234	0	
政府其他撥入收入		103,332	0	103,332		103,332	0	103,332	
其他收入	603,000	14,859	6,330	8,529	134.74	14,859	6,330	8,529	134.74
受贈收入	17,000	2,571	2,200	371	16.86	2,571	2,200	371	16.86
雜項收入	586,000	12,288	4,130	8,158	197.53	12,288	4,130	8,158	197.53
基金用途	168,416,000	27,756,453	30,360,314	-2,603,861	-8.58	27,756,453	30,360,314	-2,603,861	-8.58
國民教育計畫	157,765,000	27,756,453	30,354,314	-2,597,861	-8.56	27,756,453	30,354,314	-2,597,861	-8.56
一般行政管理計畫	3,813,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
建築及設備計畫	6,838,000								
購建固定資產	6,824,000								
其他	14,000								
本期賸餘(短絀)	-3,787,000	2,810,094		2,810,094		2,810,094		2,810,094	
期初基金餘額	11,465,000					14,640,677	11,465,000	3,175,677	27.70
解繳公庫									
期末基金餘額	7,678,000					17,450,771	11,465,000	5,985,771	52.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

壹、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

貳、截至本月份累計實際數與預算數增減情形分析如下：

一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收1,200元。

二、租金收入：房地使用費較預計數短收10,750元。

三、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收24元。

四、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收103,898元。

五、政府其他撥入收入：103,332元。

1. RA2323-112學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫7,560元。

2. RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫25,000元。

3. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費33,000元。

4. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫37,772元。

六、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收371元。

七、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數超收8,158元。

八、一般行政管理計畫：電話費未及於1月付款至預算執行落後。

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 113 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				27,756,453	30,354,314	-2,597,861	-8.56
		累計數				27,756,453	30,354,314	-2,597,861	-8.56

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	70,069,172	-49,595,790		286,095	-189,745	19,997,542	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,572,570			-33,410	1,906,626	
房屋及建築							
機械及設備	35,707,035	-27,274,268		206,010	-60,107	8,166,650	
交通及運輸設備	4,289,264	-2,977,328			-32,843	1,279,093	
雜項設備	25,510,057	-16,771,624		78,000	-63,385	8,597,048	
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：減少數計206,010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206,010元。

2.雜項設備：減少數計78,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計78,000元。

3.電腦軟體：減少數計2,085元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷2,085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 113 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	50,210			2,085		48,125	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：減少數計206,010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206,010元。
 2.雜項設備：減少數計78,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計78,000元。
 3.電腦軟體：減少數計2,085元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷2,085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 113 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															
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		692,800			692,800										
機械及設備		692,800			692,800										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		85,780			85,780										
交通及運輸設備		85,780			85,780										
購建中固定資產															
雜項設備		3,263,420			3,263,420										
雜項設備		3,263,420			3,263,420										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		4,042,000			4,042,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	14,000		14,000										
521 購置電腦軟體	14,000		14,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,782,000		2,782,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,782,000		2,782,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,796,000		2,796,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,186,487	100.00	負 債	7,738,174	17.12
流動資產	17,465,567	38.65	流動負債	4,603,727	10.19
現金	16,509,923	36.54	應付款項	4,603,727	10.19
銀行存款	16,389,923	36.27	應付代收款	4,490,375	9.94
銀行存款-公庫存款	10,701,113	23.68	應付費用	4,004	0.01
銀行存款-保管款	3,348,578	7.41	應付工程款	109,348	0.24
銀行存款-代繳費款	718,334	1.59	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1,621,898	3.59	其他負債	3,134,447	6.94
戶			什項負債	3,134,447	6.94
零用及週轉金	120,000	0.27	存入保證金	1,537,411	3.40
應收款項	655,644	1.45	應付退休及離職金	1,597,036	3.53
其他應收款	655,644	1.45	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.66			
預付費用	300,000	0.66			

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29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113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	7,384,402	16.34	淨資產	37,448,313	82.88
準備金	7,384,402	16.34	淨資產	37,448,313	82.88
退休及離職準備金	1,597,036	3.53	淨資產	37,448,313	82.88
其他準備金	5,787,366	12.81	累積餘額	35,114,059	77.71
其他準備金-獎助學金	2,273,226	5.03	本期賸餘	2,334,254	5.17
其他準備金-其他	3,514,140	7.78	淨資產調整數		
固定資產	19,949,417	44.15	合計：	45,186,487	
土地改良物	1,906,626	4.22			
土地改良物	4,512,606	9.99			
累計折舊-土地改良物	-2,605,980	-5.77			
機械及設備	8,166,650	18.07			
機械及設備	35,501,025	78.57			
累計折舊-機械及設備	-27,334,375	-60.49			
交通及運輸設備	1,279,093	2.83			
交通及運輸設備	4,289,264	9.49			

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29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113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	-3,010,171	-6.66			
雜項設備	8,597,048	19.03			
雜項設備	25,432,057	56.28			
累計折舊-雜項設備	-16,835,009	-37.26			
無形資產	48,125	0.11			
無形資產	48,125	0.11			
電腦軟體	48,125	0.11			
其他資產	338,976	0.75			
什項資產	338,976	0.75			
暫付及待結轉帳項	338,976	0.75			
代管資產	6,283,573,639	13,905.87			
代管資產-土地改良物	33,075	0.07			
代管資產-土地	6,073,408,000	13,440.76			

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,566,547	30,566,547
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	1,021,922	1,021,922
財產孳息收入	3,024	3,024
其他財產收入	1,018,898	1,018,898
政府撥入收入	29,528,566	29,528,566
公庫撥款收入	29,425,234	29,425,234
政府其他撥入收入	103,332	103,332
其他收入	14,859	14,859
受贈收入	2,571	2,571
雜項收入	12,288	12,288
支出	28,232,293	28,232,293
人事支出	27,385,106	27,385,106
人事支出	27,385,106	27,385,106
業務支出	371,347	371,347
業務支出	371,347	371,347
財產損失	2,826	2,826
財產交易損失	2,826	2,826
折舊、折耗及攤銷	473,014	473,014
固定資產折舊	470,929	470,929
無形資產攤銷	2,085	2,085

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,334,254	2,334,254
期初淨資產		35,114,059
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,448,313

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	30,566,547		30,566,547	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,021,922		1,021,922	財產收益
政府撥入收入	29,528,566		29,528,566	政府撥入收入
其他收入	14,859		14,859	其他收入
基金用途	27,756,453	475,840	28,232,293	支出
用人費用	27,385,106		27,385,106	人事支出
服務費用	228,126	143,221	371,347	業務支出
材料及用品費	73,021	-73,021		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	70,200	-70,200		
資產短絀		2,826	2,826	財產損失
		473,014	473,014	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,810,094	-475,840	2,334,254	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,640,677	20,473,382	35,114,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,450,771	19,997,542	37,448,313	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」22萬8,126元與會計科目「業務支出」37萬1,347元間之調整數14萬3,221元，係「材料及用品費」7萬3,021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)7萬200元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」47萬3,014元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」2,826元，係報廢固定資產所發生損失等。

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113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
10,701,113	14,215,253	-3,514,140	差異金額為:其他準備金-其他3,514,140元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國113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
3,348,578	3,348,578	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113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
1,621,898	1,621,898	0	