

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 113 年 2 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 2 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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、用途及餘純表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	12,375,710	12,227,525	148,185	1.21	42,942,257	42,587,839	354,418	0.83
勞務收入	98,000					1,200		1,200	
服務收入	98,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	3,736,000	61,161		61,161		1,083,083	928,750	154,333	16.62
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	55,000	0	0	0		3,000	13,750	-10,750	-78.18
利息收入	1,000	30	0	30		54	0	54	
其他財產收入	3,660,000	61,131	0	61,131		1,080,029	915,000	165,029	18.04
政府撥入收入	160,192,000	12,310,509	12,205,806	104,703	0.86	41,839,075	41,631,040	208,035	0.50
公庫撥款收入	160,192,000	12,205,806	12,205,806	0		41,631,040	41,631,040	0	
政府其他撥入收入		104,703	0	104,703		208,035	0	208,035	
其他收入	603,000	4,040	21,719	-17,679	-81.40	18,899	28,049	-9,150	-32.62
受贈收入	17,000	2,571	2,200	371	16.86	5,142	4,400	742	16.86
雜項收入	586,000	1,469	19,519	-18,050	-92.47	13,757	23,649	-9,892	-41.83
基金用途	168,416,000	14,054,629	12,227,525	1,827,104	14.94	41,811,082	42,587,839	-776,757	-1.82
國民教育計畫	157,765,000	13,720,171	11,919,942	1,800,229	15.10	41,476,624	42,274,256	-797,632	-1.89
一般行政管理計畫	3,813,000	334,458	307,583	26,875	8.74	334,458	313,583	20,875	6.66
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(短純)	-3,787,000	-1,678,919		-1,678,919		1,131,175		1,131,175	
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					15,771,852	11,465,000	4,306,852	37.57

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 2 月份

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54元。

四、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收165,029元。

五、政府其他撥入收入：208,035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。

5. RA2A03-前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫第2期款84,683元。

6. RA2204-112學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費20,020元。

六、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收742元。

七、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數短收9,892元。

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 2 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
			本月數			13,720,171	11,919,942	1,800,229 15.10
國民教育計畫		累計數				41,476,624	42,274,256	-797,632 -1.89

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 113 年 2 月份

40501253-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,572,570			-66,820	1,873,216	
房屋及建築							
機械及設備	35,707,035	-27,274,268		206,010	-324,303	7,902,454	
交通及運輸設備	4,289,264	-2,977,328			-65,700	1,246,236	
雜項設備	25,510,057	-16,771,624		78,000	-203,135	8,457,298	
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4,169元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷4,169元。

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 113 年 2 月份

40501253-5

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	50,210			4,169		46,041	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

- 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4,169元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷4,169元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

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 2 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	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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	42,652,686	100.00	負債	7,355,589	17.25
流動資產	15,193,977	35.62	流動負債	4,210,827	9.87
現金	14,563,370	34.14	應付款項	4,210,827	9.87
銀行存款	14,443,370	33.86	應付代收款	4,110,827	9.64
銀行存款-公庫存款	9,331,308	21.88	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,368,521	5.55	應付工程款	100,000	0.23
銀行存款-代繳費款	1,121,643	2.63	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	3.80	其他負債	3,144,762	7.37
戶			什項負債	3,144,762	7.37
零用及週轉金	120,000	0.28	存入保證金	1,542,411	3.62
應收款項	330,607	0.78	應付退休及離職金	1,602,351	3.76
其他應收款	330,607	0.78	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.70			
預付費用	300,000	0.70			

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,392,288	17.33	淨資產	35,297,097	82.75
準備金	7,392,288	17.33	淨資產	35,297,097	82.75
退休及離職準備金	1,602,351	3.76	淨資產	35,297,097	82.75
其他準備金	5,789,937	13.57	累積餘額	35,114,059	82.33
其他準備金-獎助學 金	2,275,797	5.34	本期賸餘	183,038	0.43
			淨資產調整數		
其他準備金-其他	3,514,140	8.24	合計：	42,652,686	
固定資產	19,479,204	45.67			
土地改良物	1,873,216	4.39			
土地改良物	4,512,606	10.58			
累計折舊-土地改良物	-2,639,390	-6.19			
機械及設備	7,902,454	18.53			
機械及設備	35,501,025	83.23			
累計折舊-機械及設備	-27,598,571	-64.71			
交通及運輸設備	1,246,236	2.92			
交通及運輸設備	4,289,264	10.06			

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113年2月29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	-3,043,028	-7.13			
雜項設備	8,457,298	19.83			
雜項設備	25,432,057	59.63			
累計折舊-雜項設備	-16,974,759	-39.80			
無形資產	46,041	0.11			
無形資產	46,041	0.11			
電腦軟體	46,041	0.11			
其他資產	541,176	1.27			
什項資產	541,176	1.27			
暫付及待結轉帳項	541,176	1.27			
代管資產	6,472,861,224	15,175.74			
代管資產-土地改良 物	32,349	0.08			
代管資產-土地	6,263,202,000	14,684.19			
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113年2月29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	209,626,875	491.47			
應付代管資產	-6,472,861,224	-15,175.74			
合計：	42,652,686				

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	12,375,710	42,942,257
服務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	61,161	1,083,083
財產孳息收入	30	3,054
其他財產收入	61,131	1,080,029
政府撥入收入	12,310,509	41,839,075
公庫撥款收入	12,205,806	41,631,040
政府其他撥入收入	104,703	208,035
其他收入	4,040	18,899
受贈收入	2,571	5,142
雜項收入	1,469	13,757
支出		
人事支出	14,526,926	42,759,219
人事支出	12,892,008	40,277,114
業務支出	12,892,008	40,277,114
業務支出	1,158,121	1,529,468
業務支出	1,158,121	1,529,468
財產損失		2,826
財產交易損失		2,826
折舊、折耗及攤銷	472,297	945,311
固定資產折舊	470,213	941,142
無形資產攤銷	2,084	4,169
其他支出	4,500	4,500
其他支出	4,500	4,500

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,151,216	183,038
期初淨資產		35,114,059
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,297,097

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 2 月 29 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	42,942,257		42,942,257	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,083,083		1,083,083	財產收益
政府撥入收入	41,839,075		41,839,075	政府撥入收入
其他收入	18,899		18,899	其他收入
基金用途	41,811,082	948,137	42,759,219	支出
用人費用	40,277,114		40,277,114	人事支出
服務費用	969,729	559,739	1,529,468	業務支出
材料及用品費	239,591	-239,591		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
稅捐及規費(強制費)	820	-820		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	318,928	-318,928		
資產短絀		2,826	2,826	財產損失
		945,311	945,311	折舊、折耗及攤銷
其他	4,500		4,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,131,175	-948,137	183,038	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
期末基金餘額	15,771,852	19,525,245	35,297,097	淨資產調整數 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」96萬9,729元與會計科目「業務支出」152萬9,468元間之調整數55萬9,739元，係「材料及用品費」23萬9,591元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「稅捐及規費(強制費)」820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)31萬8,928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：

- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」94萬5,311元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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2月29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
9,331,308	12,845,448	-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2月29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
2,368,521	2,368,521	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年2月29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	