

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 5 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 5 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 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 5 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	12,379,244	12,234,601	144,643	1.18	81,448,434	80,041,563	1,406,871	1.76
徵收及依法分配收入		11,000		11,000		11,537		11,537	
違規罰款收入		11,000	0	11,000		11,537	0	11,537	
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	107,209		107,209		2,220,617	1,862,500	358,117	19.23
財產處分收入	20,000	9,652	0	9,652		9,652	5,000	4,652	93.04
租金收入	55,000	18,070	0	18,070		24,070	27,500	-3,430	-12.47
利息收入	1,000	12	0	12		90	0	90	
其他財產收入	3,660,000	79,475	0	79,475		2,186,805	1,830,000	356,805	19.50
政府撥入收入	160,192,000	12,242,304	12,226,784	15,520	0.13	79,144,635	78,076,371	1,068,264	1.37
公庫撥款收入	160,192,000	12,226,784	12,226,784	0		78,076,371	78,076,371	0	
政府其他撥入收入		15,520	0	15,520		1,068,264	0	1,068,264	
其他收入	603,000	18,731	7,817	10,914	139.62	70,445	102,692	-32,247	-31.40
受贈收入	17,000	2,488	2,200	288	13.09	12,607	11,000	1,607	14.61
雜項收入	586,000	16,243	5,617	10,626	189.18	57,838	91,692	-33,854	-36.92
基金用途	168,416,000	14,586,496	12,234,601	2,351,895	19.22	80,826,042	83,828,563	-3,002,521	-3.58
國民教育計畫	157,765,000	11,901,909	11,927,018	-25,109	-0.21	76,788,165	79,803,815	-3,015,650	-3.78
一般行政管理計畫	3,813,000	298,587	307,583	-8,996	-2.92	1,273,713	1,269,498	4,215	0.33
建築及設備計畫	6,838,000	2,386,000		2,386,000		2,764,164	2,755,250	8,914	0.32
購建固定資產	6,824,000	2,386,000		2,386,000		2,764,164	2,755,250	8,914	0.32
其他	14,000								
本期賸餘(短絀)	-3,787,000	-2,207,252		-2,207,252		622,392	-3,787,000	4,409,392	-116.43
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					15,263,069	7,678,000	7,585,069	98.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：午餐供應廠商違約罰款及校外教學懲罰性違約金等較預計數超收11,537元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收1,200元。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數超收4,652元。
- 四、租金收入：房地使用費較預計數短收3,430元。
- 五、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收90元。
- 六、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收356,805元。
- 七、政府其他撥入收入：1,068,264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60,000元。
 3. RA2348-112學年度精進中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費110,000元。
 4. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫191,429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。
 7. RA3907-113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,938元。
 8. RA2337-112-1本土語文教學支援工作人員交通費2,000元。
 9. RA2348-112學年度精進中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員減課鐘點費79,380元。
 10. RA2285-112學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫30,000元。
 11. RA2253-112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費34,314元。
 12. RA2250-112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425,420元。
 13. RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費15,520元。
- 八、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收1,607元。
- 九、雜項收入：學生證補卡費、簡訊費及應付代收款結餘等較預計數短收33,854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 5 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				11,901,909	11,927,018	-25,109	-0.21
		累計數				76,788,165	79,803,815	-3,015,650	-3.78

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 5 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	3,124,034	809,510	-1,601,791	21,186,115	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,572,570			-167,050	1,772,986	
房屋及建築							
機械及設備	35,707,035	-27,274,268	205,506	721,087	-598,417	7,318,769	
交通及運輸設備	4,289,264	-2,977,328	29,400		-164,709	1,176,627	
雜項設備	25,510,057	-16,771,624	2,889,128	78,000	-671,615	10,877,946	
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205,506元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機設備等計20,600元。(2)撥入：教育局補助購置互動顯示器設備等計139,000元及木柵高工撥入觸控大屏顯示器設備等計45,906元。減少數計721,087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721,087元。

2.交通及運輸設備：增加數計29,400元，變動原因為：(1)增置：購置混音器設備等計29,400元。

3.雜項設備：增加數計2,889,128元，變動原因為：(1)增置：購置樂器設備等計2,632,555元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣機設備等計98,000元。(3)受贈：以課後學習輔導、協辦社區大學等代辦經費購置伸縮格柵式電動門設備等計158,573元。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。

4.電腦軟體：減少數計10,423元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷10,423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 5 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			10,423		39,787	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205,506元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機設備等計20,600元。(2)撥入：教育局補助購置互動顯示器設備等計139,000元及木柵高工撥入觸控大屏顯示器設備等計45,906元。減少數計721,087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721,087元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計29,400元，變動原因為：(1)增置：購置混音器設備等計29,400元。
- 3.雜項設備：增加數計2,889,128元，變動原因為：(1)增置：購置樂器設備等計2,632,555元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣機設備等計98,000元。(3)受贈：以課後學習輔導、協辦社區大學等代辦經費購置伸縮格柵式電動門設備等計158,573元。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。
- 4.電腦軟體：減少數計10,423元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷10,423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 5 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		692,800			692,800	20,600	20,600		20,600	100.00						2.97
機械及設備		692,800			692,800	20,600	20,600		20,600	100.00						2.97
購建中固定資產																
交通及運輸設備		85,780			85,780	29,500	29,400		29,400	99.66	-100	-0.34				34.27
交通及運輸設備		85,780			85,780	29,500	29,400		29,400	99.66	-100	-0.34				34.27
購建中固定資產																
雜項設備		3,263,420			3,263,420	2,702,650	2,632,555		2,632,555	97.41	-70,095	-2.59				80.67
雜項設備		3,263,420			3,263,420	2,702,650	2,632,555		2,632,555	97.41	-70,095	-2.59				80.67
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	2,752,750	2,682,555		2,682,555	97.45	-70,195	-2.55				66.37

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 5 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	2,500	81,609		81,609	3,264.36	79,109	3,164.36			2.93	
541 遞延修繕房屋建築支	2,782,000		2,782,000	2,500	81,609		81,609	3,264.36	79,109	3,164.36	設置分散式資賦優異資源班教室及特教學習資源中心整修工程委託技術服務費79,109元併決算辦理。		2.93	
542 其他遞延支出														
總計	2,796,000		2,796,000	2,500	81,609		81,609	3,264.36	79,109	3,164.36			2.92	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,264,796	100.00	負 債	10,815,612	22.88
流動資產	17,562,126	37.16	流動負債	7,074,026	14.97
現金	17,225,826	36.45	應付款項	7,071,836	14.96
銀行存款	17,105,826	36.19	應付代收款	7,071,836	14.96
銀行存款-公庫存款	9,027,353	19.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,205,797	11.01	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,247,778	2.64	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	2,190	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	2,190	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1,624,898	3.44	其他負債	3,741,586	7.92
戶			什項負債	3,741,586	7.92
零用及週轉金	120,000	0.25	存入保證金	1,985,230	4.20
應收款項	36,300	0.08	應付退休及離職金	1,756,356	3.72
其他應收款	36,300	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.63			
預付費用	300,000	0.63			

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5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	7,537,962	15.95	淨資產	36,449,184	77.12
準備金	7,537,962	15.95	淨資產	36,449,184	77.12
退休及離職準備金	1,756,356	3.72	淨資產	36,449,184	77.12
其他準備金	5,781,606	12.23	累積餘額	35,114,059	74.29
其他準備金-獎助學金	2,261,262	4.78	本期賸餘	1,052,219	2.23
其他準備金-其他	3,520,344	7.45	淨資產調整數	282,906	0.60
固定資產	21,146,328	44.74	合計：	47,264,796	
土地改良物	1,772,986	3.75			
土地改良物	4,512,606	9.55			
累計折舊-土地改良物	-2,739,620	-5.80			
機械及設備	7,318,769	15.48			
機械及設備	35,191,454	74.46			
累計折舊-機械及設備	-27,872,685	-58.97			
交通及運輸設備	1,176,627	2.49			
交通及運輸設備	4,318,664	9.14			

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5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	-3,142,037	-6.65			
雜項設備	10,877,946	23.01			
雜項設備	28,321,185	59.92			
累計折舊-雜項設備	-17,443,239	-36.91			
無形資產	39,787	0.08			
無形資產	39,787	0.08			
電腦軟體	39,787	0.08			
其他資產	978,593	2.07			
什項資產	978,593	2.07			
暫付及待結轉帳項	978,593	2.07			
代管資產	6,471,341,979	13,691.67			
代管資產-土地改良物	30,171	0.06			
代管資產-土地	6,263,202,000	13,251.30			

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5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	208,109,808	440.31			
應付代管資產	-6,471,341,979	-13,691.67			
合計：	47,264,796				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,395,605	81,607,007
徵收及依法分配收入	11,000	11,537
違規罰款收入	11,000	11,537
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	107,209	2,220,617
財產孳息收入	18,082	24,160
廢舊物品售價收入	4,338	4,338
財產交易利益	5,314	5,314
其他財產收入	79,475	2,186,805
政府撥入收入	12,242,304	79,144,635
公庫撥款收入	12,226,784	78,076,371
政府其他撥入收入	15,520	1,068,264
其他收入	35,092	229,018
受贈收入	18,849	171,180
雜項收入	16,243	57,838
支出	12,715,307	80,554,788
人事支出	10,940,449	73,532,925
人事支出	10,940,449	73,532,925
業務支出	1,241,855	4,440,472
業務支出	1,241,855	4,440,472
獎補助支出		49,000
其他獎補助		49,000
財產損失	3,407	7,977
財產交易損失	3,407	7,977
折舊、折耗及攤銷	511,404	2,403,324
固定資產折舊	509,319	2,392,901
無形資產攤銷	2,085	10,423
其他支出	18,192	121,090
其他支出	18,192	121,090

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-319,702	1,052,219
期初淨資產		35,114,059
解繳公庫		
淨資產調整數	137,000	282,906
期末淨資產		36,449,184

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	81,448,434	158,573	81,607,007	收入
徵收及依法分配收入	11,537		11,537	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	2,220,617		2,220,617	財產收益
政府撥入收入	79,144,635		79,144,635	政府撥入收入
其他收入	70,445	158,573	229,018	其他收入
基金用途	80,826,042	-271,254	80,554,788	支出
用人費用	73,532,925		73,532,925	人事支出
服務費用	3,354,602	1,085,870	4,440,472	業務支出
材料及用品費	580,663	-580,663		
租金、償債、利息及相關手續費	27,175	-27,175		
稅捐及規費(強制費)	1,363	-1,363		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	476,669	-476,669		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		7,977	7,977	財產損失
其他	39,481	81,609	121,090	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	81,609	-81,609		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,682,555	-2,682,555		
本期賸餘(短絀)	622,392	429,827	1,052,219	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		282,906	282,906	解繳公庫
期末基金餘額	15,263,069	21,186,115	36,449,184	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數268萬2,555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」335萬4,602元與會計科目「業務支出」444萬472元間之調整數108萬5,870元，係「材料及用品費」58萬663元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,175元、「稅捐及規費(強制費)」1,363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)47萬6,669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「其他收入」其中15萬8,573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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」240萬3,324元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」7,977元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬9,481元與會計科目「其他支出」12萬1,090元間之調整數8萬1,609元，係「遞延支出」8萬1,609元。
2. 會計科目「淨資產調整數」28萬2,906元，係基金間撥入固定資產等。

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5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
9,027,353	12,547,697	-3,520,344	差異金額為:其他準備金-其他3,520,344元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國113年5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
5,205,797	5,205,797	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國113年5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
1,624,898	1,624,898	0	