

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 10 月份

主辦會計人員 陳玉馨

會計室主任 陳玉馨

機關長官 潘姿伶

臺北市立建成國民中學校長 潘姿伶

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 10 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 113 年 10 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	15,975,930	15,799,016	176,914	1.12	157,287,910	154,846,974	2,440,936	1.58
徵收及依法分配收入						15,537		15,537	
違規罰款收入		0	0	0		15,537	0	15,537	
勞務收入	98,000					5,100	49,000	-43,900	-89.59
服務收入	98,000	0	0	0		5,100	49,000	-43,900	-89.59
財產收入	3,736,000	67,736	13,750	53,986	392.63	4,758,206	3,730,000	1,028,206	27.57
財產處分收入	20,000	20,610	0	20,610		32,715	15,000	17,715	118.10
租金收入	55,000	6,000	13,750	-7,750	-56.36	56,110	55,000	1,110	2.02
利息收入	1,000	22	0	22		285	0	285	
其他財產收入	3,660,000	41,104	0	41,104		4,669,096	3,660,000	1,009,096	27.57
政府撥入收入	160,192,000	15,887,448	15,770,448	117,000	0.74	152,371,474	150,907,518	1,463,956	0.97
公庫撥款收入	160,192,000	15,770,448	15,770,448	0		150,907,518	150,907,518	0	
政府其他撥入收入		117,000	0	117,000		1,463,956	0	1,463,956	
其他收入	603,000	20,746	14,818	5,928	40.01	137,593	160,456	-22,863	-14.25
受贈收入	17,000	2,590	0	2,590		26,627	17,000	9,627	56.63
雜項收入	586,000	18,156	14,818	3,338	22.53	110,966	143,456	-32,490	-22.65
基金用途	168,416,000	19,268,660	15,799,016	3,469,644	21.96	149,725,649	158,633,974	-8,908,325	-5.62
國民教育計畫	157,765,000	18,904,909	12,212,091	6,692,818	54.80	143,751,171	149,193,530	-5,442,359	-3.65
一般行政管理計畫	3,813,000	315,075	342,666	-27,591	-8.05	2,668,998	2,876,995	-207,997	-7.23
建築及設備計畫	6,838,000	48,676	3,244,259	-3,195,583	-98.50	3,305,480	6,563,449	-3,257,969	-49.64
購建固定資產	6,824,000	48,676	3,244,259	-3,195,583	-98.50	3,305,480	6,563,449	-3,257,969	-49.64
其他	14,000								
本期賸餘(短絀)	-3,787,000	-3,292,730		-3,292,730		7,562,261	-3,787,000	11,349,261	-299.69
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					22,202,938	7,678,000	14,524,938	189.18

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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15,537元。
- 二、服務收入：暑期游泳訓練班因游泳池工程停辦致報名費收入較預計數短收43,900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17,715元。
- 四、租金收入：房地租金較預計數超收1,110元。
- 五、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收285元。
- 六、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收1,009,096元。
- 七、政府其他撥入收入：1,463,956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52,511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59,454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106,140元。
 4. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫129,449元。
 5. RA2A03-前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫307,483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12,580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學年度本土語文教學支援工作人員交通費4,000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25,626元。
 11. RA2253-112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費32,793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400,411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。
 14. RA3508-112(2)高中以下藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費3,559元。
 15. RA3267-提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)10,000元。
 16. RA2367-充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫(子計畫一)20,000元。
 17. RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,900元。
 18. RA3552-112(2)補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案16,000元。
 19. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
 20. RA3375-113學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費(第1期款)117,000元。
- 八、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收9,627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32,490元。
- 十、建築及設備計畫：主要係語三及語四專科教室整修工程已驗收，未及於本月付款，致進度落後。

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 10 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				18,904,909	12,212,091	6,692,818	54.80
		累計數				143,751,171	149,193,530	-5,442,359	-3.65

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 10 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	4,761,937	4,711,131	-338,993	20,185,195	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,572,570			-334,100	1,605,936	
房屋及建築							
機械及設備	35,707,035	-27,274,268	1,624,806	4,070,488	1,346,360	7,333,445	
交通及運輸設備	4,289,264	-2,977,328	61,400	113,000	-208,746	1,051,590	
雜項設備	25,510,057	-16,771,624	3,075,731	508,964	-1,142,507	10,162,693	
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 113 年 10 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			18,679		31,531	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 113 年 10 月份

40501253-6

- 1.機械及設備：增加數計1,624,806元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦設備等計455,700元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦設備等計1,123,200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4,070,488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4,070,488元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計61,400元，變動原因為：(1)增置：購置混音器設備等計61,400元。減少數計113,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線麥克風等計113,000元。
- 3.雜項設備：增加數計3,075,731元，變動原因為：(1)增置：購置樂器設備等計2,655,331元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣機設備等計112,000元及雙永國小撥入冷氣機設備等計70,100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238,300元。減少數計508,964元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計508,964元。
- 4.電腦軟體：減少數計18,679元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷18,679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 10 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 總計		4,042,000			4,042,000	4,042,000	3,172,431		3,172,431	78.49		-869,569	-21.51			78.49

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 10 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	2,521,449	133,049		133,049	5.28	-2,388,400	-94.72	主要係語三及語四專科教室整修工程已驗收，未及於本月付款。	預計11月付款結案。	4.78	
541 遞延修繕房屋建築支	2,782,000		2,782,000	2,521,449	133,049		133,049	5.28	-2,388,400	-94.72			4.78	
542 其他遞延支出														
總計	2,796,000		2,796,000	2,521,449	133,049		133,049	5.28	-2,388,400	-94.72			4.76	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	59,058,757	100.00	負 債	16,670,624	28.23
流動資產	30,594,336	51.80	流動負債	12,451,789	21.08
現金	30,258,036	51.23	應付款項	12,444,690	21.07
銀行存款	30,138,036	51.03	應付代收款	12,444,690	21.07
銀行存款-公庫存款	15,946,596	27.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,290,883	19.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,310,877	2.22	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	7,099	0.01
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	7,099	0.01
銀行存款-教育儲蓄	1,589,680	2.69	其他負債	4,218,835	7.14
戶			什項負債	4,218,835	7.14
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	2,434,874	4.12
應收款項	36,300	0.06	應付退休及離職金	1,782,931	3.02
其他應收款	36,300	0.06	暫收及待結轉帳項	1,030	0.00
預付款項	300,000	0.51			
預付費用	300,000	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10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	7,591,102	12.85	淨資產	42,388,133	71.77
準備金	7,591,102	12.85	淨資產	42,388,133	71.77
退休及離職準備金	1,782,931	3.02	淨資產	42,388,133	71.77
其他準備金	5,808,171	9.83	累積餘額	35,114,059	59.46
其他準備金-獎助學金	2,275,282	3.85	本期賸餘	5,922,868	10.03
其他準備金-其他	3,532,889	5.98	淨資產調整數	1,351,206	2.29
固定資產	20,153,664	34.12	合計：	59,058,757	
土地改良物	1,605,936	2.72			
土地改良物	4,512,606	7.64			
累計折舊-土地改良物	-2,906,670	-4.92			
機械及設備	7,333,445	12.42			
機械及設備	33,261,353	56.32			
累計折舊-機械及設備	-25,927,908	-43.90			
交通及運輸設備	1,051,590	1.78			
交通及運輸設備	4,237,664	7.18			

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10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	-3,186,074	-5.39			
雜項設備	10,162,693	17.21			
雜項設備	28,076,824	47.54			
累計折舊-雜項設備	-17,914,131	-30.33			
無形資產	31,531	0.05			
無形資產	31,531	0.05			
電腦軟體	31,531	0.05			
其他資產	688,124	1.17			
什項資產	688,124	1.17			
暫付及待結轉帳項	688,124	1.17			
代管資產	6,468,809,904	10,953.18			
代管資產-土地改良物	26,541	0.04			
代管資產-土地	6,263,202,000	10,605.04			

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10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	205,581,363	348.10			
應付代管資產	-6,468,809,904	-10,953.18			
合計：	59,058,757				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,975,930	157,526,210
徵收及依法分配收入		15,537
違規罰款收入		15,537
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	67,736	4,758,206
財產孳息收入	6,022	56,395
廢舊物品售價收入	3,810	9,220
財產交易利益	16,800	23,495
其他財產收入	41,104	4,669,096
政府撥入收入	15,887,448	152,371,474
公庫撥款收入	15,770,448	150,907,518
政府其他撥入收入	117,000	1,463,956
其他收入	20,746	375,893
受贈收入	2,590	264,927
雜項收入	18,156	110,966
支出	19,729,968	151,603,342
人事支出	17,410,933	135,578,421
人事支出	17,410,933	135,578,421
業務支出	1,793,591	10,687,933
業務支出	1,793,591	10,687,933
獎補助支出		62,000
其他獎補助		62,000
財產損失	6,240	46,914
財產交易損失	6,240	46,914
折舊、折耗及攤銷	487,068	5,003,210
固定資產折舊	486,066	4,984,531
無形資產攤銷	1,002	18,679
其他支出	32,136	224,864
其他支出	32,136	224,864

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,754,038	5,922,868
期初淨資產		35,114,059
解繳公庫		
淨資產調整數		1,351,206
期末淨資產		42,388,133

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

40501253-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	157,287,910	238,300	157,526,210	收入
徵收及依法分配收入	15,537		15,537	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	4,758,206		4,758,206	財產收益
政府撥入收入	152,371,474		152,371,474	政府撥入收入
其他收入	137,593	238,300	375,893	其他收入
基金用途	149,725,649	1,877,693	151,603,342	支出
用人費用	135,578,421		135,578,421	人事支出
服務費用	8,040,020	2,647,913	10,687,933	業務支出
材料及用品費	1,394,557	-1,394,557		
租金、償債、利息及相關手續費	80,725	-80,725		
稅捐及規費(強制費)	1,823	-1,823		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,170,808	-1,170,808		
捐助、補助與獎助	62,000		62,000	獎補助支出
資產短絀		46,914	46,914	財產損失
其他	91,815	133,049	224,864	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	133,049	-133,049		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	3,172,431	-3,172,431		
本期賸餘(短絀)	7,562,261	-1,639,393	5,922,868	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	22,202,938	1,351,206	1,351,206	淨資產調整數
		20,185,195	42,388,133	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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317萬2,431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」804萬20元與會計科目「業務支出」1,068萬7,933元間之調整數264萬7,913元，係「材料及用品費」139萬4,557元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬725元、「稅捐及規費(強制費)」1,823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)117萬808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23萬8,300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」500萬3,210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」4萬6,914元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9萬1,815元與會計科目「其他支出」22萬4,864元間之調整數13萬3,049元，係「遞延支出」13萬3,049元。
2. 會計科目「淨資產調整數」135萬1,206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10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
15,946,596	19,479,485	-3,532,889	差異金額為:其他準備金-其他3,532,889元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國113年10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
11,290,883	11,290,883	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年10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
1,589,680	1,589,680	0	