

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 11 月份

主辦會計人員 陳玉馨



機關長官 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 11 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 8 - 9 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 1 0 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 1 1 - 1 4 頁
二、收入支出表.....	第 1 5 - 1 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 1 7 - 1 8 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 9 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 11 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	11,792,057	6,379,402	5,412,655	84.85	169,079,967	161,226,376	7,853,591	4.87
徵收及依法分配收入		12,000		12,000		27,537		27,537	
違規罰款收入		12,000	0	12,000		27,537	0	27,537	
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	73,138		73,138		4,831,344	3,730,000	1,101,344	29.53
財產處分收入	20,000	6,475	0	6,475		39,190	15,000	24,190	161.27
租金收入	55,000	0	0	0		56,110	55,000	1,110	2.02
利息收入	1,000	9	0	9		294	0	294	
其他財產收入	3,660,000	66,654	0	66,654		4,735,750	3,660,000	1,075,750	29.39
政府撥入收入	160,192,000	11,699,642	6,379,063	5,320,579	83.41	164,071,116	157,286,581	6,784,535	4.31
公庫撥款收入	160,192,000	10,470,003	6,379,063	4,090,940	64.13	161,377,521	157,286,581	4,090,940	2.60
政府其他撥入收入		1,229,639	0	1,229,639		2,693,595	0	2,693,595	
其他收入	603,000	7,277	339	6,938	2,046.61	144,870	160,795	-15,925	-9.90
受贈收入	17,000	2,676	0	2,676		29,303	17,000	12,303	72.37
雜項收入	586,000	4,601	339	4,262	1,257.23	115,567	143,795	-28,228	-19.63
基金用途	168,416,000	12,856,247	6,379,402	6,476,845	101.53	162,581,896	165,013,376	-2,431,480	-1.47
國民教育計畫	157,765,000	12,457,047	5,797,268	6,659,779	114.88	156,208,218	154,990,798	1,217,420	0.79
一般行政管理計畫	3,813,000	294,779	307,583	-12,804	-4.16	2,963,777	3,184,578	-220,801	-6.93
建築及設備計畫	6,838,000	104,421	274,551	-170,130	-61.97	3,409,901	6,838,000	-3,428,099	-50.13
購建固定資產	6,824,000	104,421	260,551	-156,130	-59.92	3,409,901	6,824,000	-3,414,099	-50.03
其他	14,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,787,000	-1,064,190		-1,064,190		6,498,071	-3,787,000	10,285,071	-271.59
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					21,138,748	7,678,000	13,460,748	175.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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27,537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24,190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294元。
- 六、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收1,075,750元。
- 七、公庫撥款收入：4,090,940元。
 1. 統籌款-113年度臺北市雙語教育學校情境建置工程費951,940元。
 2. 113年度本局所屬學校用人費用不敷數3,139,000元。
- 八、政府其他撥入收入：2,693,595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。
 21. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費35,310元。
 22. RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)83,410元。
 23. RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫32,500元。
 24. RA2375-112學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費62,834元。
 25. RA3A63-數位內容及教學軟體126,840元。
 26. RA3750-113年度學校游泳池整建維修經費(資本門)748,045元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

27. RA3229-113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫140,700元。

九、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收12,303元。

十、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28,228元。

十一、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：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。

2. 其他：主要係電腦軟體單價未及1萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				12,457,047	5,797,268	6,659,779	114.88
		累計數				156,208,218	154,990,798	1,217,420	0.79

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 11 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	4,907,126	5,192,967	-348,420	19,839,121	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,572,570			-367,510	1,572,526	
房屋及建築							
機械及設備	35,707,035	-27,274,268	1,676,992	4,435,724	1,463,738	7,137,773	
交通及運輸設備	4,289,264	-2,977,328	121,400	124,000	-227,224	1,082,112	
雜項設備	25,510,057	-16,771,624	3,108,734	613,564	-1,217,424	10,016,179	
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

40501253-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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			19,679		30,531	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 11 月份

40501253-7

- 1.機械及設備：增加數計1,676,992元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦設備等計507,886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4,435,724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4,435,724元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計121,400元，變動原因為：(1)增置：購置混音器設備等計61,400元。(2)受贈：財團法人淨化社會文教基金會捐贈音響設備等計60,000元。減少數計124,000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124,000元。
- 3.雜項設備：增加數計3,108,734元，變動原因為：(1)增置：購置樂器設備等計2,688,334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613,564元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計613,564元。
- 4.電腦軟體：減少數計19,679元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷19,679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 11 月份

40501253-9

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	3,257,620		3,257,620	80.59		-784,380	-19.41			80.59

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 11 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	14,000						-14,000	-100.00	主要係電腦軟體單價未及1萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	14,000		14,000	14,000						-14,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	2,782,000		2,782,000	2,782,000	152,281		152,281	5.47		-2,629,719	-94.53	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12月付款結案。
541 遞延修繕房屋建築支	2,782,000		2,782,000	2,782,000	152,281		152,281	5.47		-2,629,719	-94.53		
542 其他遞延支出													
總計	2,796,000		2,796,000	2,796,000	152,281		152,281	5.45		-2,643,719	-94.55		

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,136,501	100.00	負 債	17,158,632	29.51
流動資產	30,353,460	52.21	流動負債	12,849,840	22.10
現金	30,053,460	51.69	應付款項	12,058,512	20.74
銀行存款	29,933,460	51.49	應付代收款	12,058,512	20.74
銀行存款-公庫存款	15,699,279	27.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,322,368	19.48	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,322,133	2.27	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	791,328	1.36
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	791,328	1.36
銀行存款-教育儲蓄	1,589,680	2.73	其他負債	4,308,792	7.41
專戶			什項負債	4,308,792	7.41
零用及週轉金	120,000	0.21	存入保證金	2,520,496	4.34
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,788,246	3.08
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	50	0.00
預付款項	300,000	0.52			
預付費用	300,000	0.52			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,599,093	13.07	淨資產	40,977,869	70.49
準備金	7,599,093	13.07	淨資產	40,977,869	70.49
退休及離職準備金	1,788,246	3.08	淨資產	40,977,869	70.49
其他準備金	5,810,847	10.00	累積餘額	35,114,059	60.40
其他準備金-獎助學金	2,277,958	3.92	本期賸餘	4,512,604	7.76
其他準備金-其他	3,532,889	6.08	淨資產調整數	1,351,206	2.32
固定資產	19,808,590	34.07	合計：	58,136,501	
土地改良物	1,572,526	2.70			
土地改良物	4,512,606	7.76			
累計折舊-土地改良物	-2,940,080	-5.06			
機械及設備	7,137,773	12.28			
機械及設備	32,948,303	56.67			
累計折舊-機械及設備	-25,810,530	-44.40			
交通及運輸設備	1,082,112	1.86			
交通及運輸設備	4,286,664	7.37			

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11月30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	-3,204,552	-5.51			
雜項設備	10,016,179	17.23			
雜項設備	28,005,227	48.17			
累計折舊-雜項設備	-17,989,048	-30.94			
無形資產	30,531	0.05			
無形資產	30,531	0.05			
電腦軟體	30,531	0.05			
其他資產	344,827	0.59			
什項資產	344,827	0.59			
暫付及待結轉帳項	344,827	0.59			
代管資產	6,468,303,489	11,126.06			
代管資產-土地改良物	25,815	0.04			
代管資產-土地	6,263,202,000	10,773.27			

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11月30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	205,075,674	352.75			
應付代管資產	-6,468,303,489	-11,126.06			
合計：	58,136,501				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,852,057	169,378,267
徵收及依法分配收入	12,000	27,537
違規罰款收入	12,000	27,537
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	73,138	4,831,344
財產孳息收入	9	56,404
廢舊物品售價收入	-3,248	5,972
財產交易利益	9,723	33,218
其他財產收入	66,654	4,735,750
政府撥入收入	11,699,642	164,071,116
公庫撥款收入	10,470,003	161,377,521
政府其他撥入收入	1,229,639	2,693,595
其他收入	67,277	443,170
受贈收入	62,676	327,603
雜項收入	4,601	115,567
支出	13,262,321	164,865,663
人事支出	11,029,970	146,608,391
人事支出	11,029,970	146,608,391
業務支出	1,703,462	12,391,395
業務支出	1,703,462	12,391,395
獎補助支出	10,000	72,000
其他獎補助	10,000	72,000
財產損失	4,808	51,722
財產交易損失	4,808	51,722
折舊、折耗及攤銷	486,455	5,489,665
固定資產折舊	485,455	5,469,986
無形資產攤銷	1,000	19,679
其他支出	27,626	252,490
其他支出	27,626	252,490

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,410,264	4,512,604
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		40,977,869

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

40501253-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	169,079,967	298,300	169,378,267	收入
徵收及依法分配收入	27,537		27,537	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	4,831,344		4,831,344	財產收益
政府撥入收入	164,071,116		164,071,116	政府撥入收入
其他收入	144,870	298,300	443,170	其他收入
基金用途	162,581,896	2,283,767	164,865,663	支出
用人費用	146,608,391		146,608,391	人事支出
服務費用	9,538,092	2,853,303	12,391,395	業務支出
材料及用品費	1,540,907	-1,540,907		
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	1,229,848	-1,229,848		
捐助、補助與獎助	72,000		72,000	獎補助支出
資產短絀		51,722	51,722	財產損失
其他	100,209	152,281	252,490	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	152,281	-152,281		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	3,257,620	-3,257,620		
本期賸餘(短絀)	6,498,071	-1,985,467	4,512,604	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
		1,351,206	1,351,206	淨資產調整數
期末基金餘額	21,138,748	19,839,121	40,977,869	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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325萬7,620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」953萬8,092元與會計科目「業務支出」1,239萬1,395元間之調整數285萬3,303元，係「材料及用品費」154萬907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)122萬9,848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29萬8,300元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」548萬9,665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」5萬1,722元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬209元與會計科目「其他支出」25萬2,490元間之調整數15萬2,281元，係「遞延支出」15萬2,281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11月30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
15,699,279	19,232,168	-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11月30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
11,322,368	11,322,368	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年11月30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	