

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 115 年 2 月份

主辦會計人員 曹靜怡



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 115 年 2 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 115 年 2 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	182,546,000	13,731,594	13,203,952	527,642	4.00	48,607,110	47,443,107	1,164,003	2.45
徵收及依法分配收入	20,000								
違規罰款收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	99,000					600		600	
服務收入	99,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	119,000	4,402	15	4,387	29,246.67	24,086	5,030	19,056	378.85
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	78,000	4,402	0	4,402		24,082	5,000	19,082	381.64
利息收入	1,000	0	15	-15	-100.00	4	30	-26	-86.67
政府撥入收入	177,733,000	13,697,841	13,199,937	497,904	3.77	47,445,905	46,332,077	1,113,828	2.40
公庫撥款收入	177,733,000	13,687,329	13,199,937	487,392	3.69	46,819,469	46,332,077	487,392	1.05
政府其他撥入收入		10,512	0	10,512		626,436	0	626,436	
規費收入	4,400,000	25,440		25,440		1,112,862	1,100,000	12,862	1.17
使用規費收入	4,400,000	25,440	0	25,440		1,112,862	1,100,000	12,862	1.17
其他收入	175,000	3,911	4,000	-89	-2.23	23,657	6,000	17,657	294.28
受贈收入	30,000	2,781	0	2,781		5,562	0	5,562	
雜項收入	145,000	1,130	4,000	-2,870	-71.75	18,095	6,000	12,095	201.58
基金用途	185,671,000	12,654,814	13,203,952	-549,138	-4.16	43,565,736	47,443,107	-3,877,371	-8.17
國民教育計畫	175,561,000	12,278,706	12,862,244	-583,538	-4.54	43,182,628	47,085,399	-3,902,771	-8.29
一般行政管理計畫	3,982,000	376,108	341,708	34,400	10.07	383,108	357,708	25,400	7.10
建築及設備計畫	6,128,000								
購建固定資產	6,098,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,125,000	1,076,780		1,076,780		5,041,374		5,041,374	
期初基金餘額	7,897,000					10,506,136	7,897,000	2,609,136	33.04
解繳公庫									
期末基金餘額	4,772,000					15,547,510	7,897,000	7,650,510	96.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

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600元。
- 二、租金收入：房地租金較預計數超收19,082元。
- 三、利息收入：銀行存款利息收入較預計數短收26元。
- 四、公庫撥款收入：較預計數超收487,392元。
 - (一)114/9/1-114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費差額487,392元。
- 五、政府其他撥入收入：626,436元。
 - (一)RA4254-114學年度第一階段國民中學學生學習扶助28,032元。
 - (二)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫84元。
 - (三)RA4C71-114學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目471元。
 - (四)RA4253-114學年度國中本土語及臺灣手語開課經費3,608元，繳回446元，計3,162。
 - (五)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫39,600元。
 - (六)RA4375-114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫100,400元。
 - (七)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理人員經費19,992元。
 - (八)RA4535-114學年度第1學期高中以下藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費237元。
 - (九)RA4229-114學年度增置專長教師員額實施計畫423,500元。
 - (十)RA4352-114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國民中小學於全日課程最後一節課安排活動及選修性質課程獎勵金10,958元。
- 六、使用規費收入：校園場地開放收入及停車場收入等較預計數短收12,862元。
- 七、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收5,562元。
- 八、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數超收12,095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 115 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				12,278,706	12,862,244	-583,538	-4.54
		累計數				43,182,628	47,085,399	-3,902,771	-8.29

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 2 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	76,875,533	-52,928,096	388,072	99,059	-1,094,832	23,141,618	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-3,374,410			-66,820	1,071,376	
房屋及建築							
機械及設備	32,902,279	-24,805,656			-507,902	7,588,721	
交通及運輸設備	4,872,918	-3,354,640	24,000		-71,286	1,470,992	
雜項設備	34,566,605	-21,393,390	364,072	97,612	-448,824	12,990,851	
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.交通及運輸設備：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)受贈：以寒假課後學習輔導費等購置混音機設備等計24,000元。

2.雜項設備：

增加數計364,072元，變動原因為：(1)受贈：以協辦社區大學等購置吊隱式冷氣機設備等計158,172元、百恆威實業有限公司實物贈與冷氣機設備等計205,900元。

減少數計97,612元，變動原因為：(1)報廢：圖書總帳減值等計97,612元。

3.電腦軟體：減少數計1,447元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷1,447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 115 年 2 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	21,125			1,447		19,678	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.交通及運輸設備：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)受贈：以寒假課後學習輔導費等購置混音機設備等計24,000元。

2.雜項設備：

增加數計364,072元，變動原因為：(1)受贈：以協辦社區大學等購置吊隱式冷氣機設備等計158,172元、百恆威實業有限公司實物贈與冷氣機設備等計205,900元。

減少數計97,612元，變動原因為：(1)報廢：圖書總帳減值等計97,612元。

3.電腦軟體：減少數計1,447元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷1,447元。

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 115 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,604,000		2,604,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,604,000		2,604,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,634,000		2,634,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,386,477	100.00	負 債	13,697,349	26.15
流動資產	23,016,981	43.94	流動負債	9,708,555	18.53
現金	20,352,952	38.85	應付款項	9,708,555	18.53
銀行存款	20,232,952	38.62	應付代收款	9,708,555	18.53
銀行存款-公庫存款	9,272,553	17.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,090,104	15.44	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,238,610	2.36	預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	212	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1,631,473	3.11	其他負債	3,988,794	7.61
零用及週轉金	120,000	0.23	什項負債	3,988,794	7.61
應收款項	759,822	1.45	存入保證金	1,945,780	3.71
其他應收款	759,822	1.45	應付退休及離職金	2,042,715	3.90
預付款項	1,904,207	3.63	暫收及待結轉帳項	299	0.00
預付費用	1,904,207	3.63	淨資產	38,689,128	73.85
			淨資產	38,689,128	73.85
			淨資產	38,689,128	73.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	5,533,863	10.56	累積餘額	34,453,573	65.77
準備金	5,533,863	10.56	本期賸餘	4,235,555	8.09
退休及離職準備金	2,042,715	3.90	淨資產調整數		
其他準備金	3,491,148	6.66	合計：	52,386,477	
其他準備金-獎助學金	2,291,122	4.37			
其他準備金-其他	1,200,026	2.29			
固定資產	23,121,940	44.14			
土地改良物	1,071,376	2.05			
土地改良物	4,512,606	8.61			
累計折舊-土地改良物	-3,441,230	-6.57			
機械及設備	7,588,721	14.49			
機械及設備	32,902,279	62.81			
累計折舊-機械及設備	-25,313,558	-48.32			
交通及運輸設備	1,470,992	2.81			
交通及運輸設備	4,896,918	9.35			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年2月28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	-3,425,926	-6.54			
雜項設備	12,990,851	24.80			
雜項設備	34,833,065	66.49			
累計折舊-雜項設備	-21,842,214	-41.69			
無形資產	19,678	0.04			
無形資產	19,678	0.04			
電腦軟體	19,678	0.04			
其他資產	694,015	1.32			
什項資產	694,015	1.32			
暫付及待結轉帳項	694,015	1.32			
代管資產	6,840,295,264	13,057.37			
代管資產-土地改良物	14,925	0.03			
代管資產-土地	6,642,790,000	12,680.35			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年2月28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	197,490,339	376.99			
應付代管資產	-6,840,295,264	-13,057.37			
合計：	52,386,477				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,119,666	48,995,182
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	4,402	24,086
財產孳息收入	4,402	24,086
政府撥入收入	13,697,841	47,445,905
公庫撥款收入	13,687,329	46,819,469
政府其他撥入收入	10,512	626,436
規費收入	25,440	1,112,862
使用規費收入	25,440	1,112,862
其他收入	391,983	411,729
受贈收入	390,853	393,634
雜項收入	1,130	18,095
支出	13,304,922	44,759,627
人事支出	11,271,762	41,403,273
人事支出	11,271,762	41,403,273
業務支出	1,093,113	1,776,344
業務支出	1,093,113	1,776,344
財產損失	97,612	97,612
財產交易損失	97,612	97,612
折舊、折耗及攤銷	552,496	1,096,279
固定資產折舊	551,772	1,094,832
無形資產攤銷	724	1,447
其他支出	289,939	386,119
其他支出	289,939	386,119

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115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)	814,744	4,235,555
期初淨資產		34,453,573
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,689,128

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	48,607,110	388,072	48,995,182	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	24,086		24,086	財產收益
政府撥入收入	47,445,905		47,445,905	政府撥入收入
規費收入	1,112,862		1,112,862	規費收入
其他收入	23,657	388,072	411,729	其他收入
基金用途	43,565,736	1,193,891	44,759,627	支出
用人費用	41,403,273		41,403,273	人事支出
服務費用	1,343,738	432,606	1,776,344	業務支出
材料及用品費	280,741	-280,741		
稅捐及規費(強制費)	1,140	-1,140		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	150,725	-150,725		
資產短絀		97,612	97,612	財產損失
		1,096,279	1,096,279	折舊、折耗及攤銷
其他	386,119		386,119	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,041,374	-805,819	4,235,555	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,506,136	23,947,437	34,453,573	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	15,547,510	23,141,618	38,689,128	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」134萬3,738元與會計科目「業務支出」177萬6,344元間之調整數43萬2,606元，係「材料及用品費」28萬741元、「稅捐及規費(強制費)」1,140元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬725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38萬8,072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「財產損失」9萬7,612元，係報廢固定資產所發生損失等。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」109萬6,279元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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115年2月28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
9,272,553	10,472,579	-1,200,026	差異金額為:其他準備金-其他1,200,026元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國115年2月28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
8,090,104	8,090,104	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國115年2月28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
1,631,473	1,631,473	0	