

40501303

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立至善國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國111年10月

主辦會計人員 林月秋



機關長官 洪春金



臺北市地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
目 次
中華民國 111 年 10 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	73,654,000	6,613,093	4,299,782	2,313,311	53.80	72,298,235	68,689,652	3,608,583	5.25
勞務收入						4,800		4,800	
服務收入		0	0	0		4,800	0	4,800	
財產收入	152,000	5,240		5,240		187,756	106,000	81,756	77.13
財產處分收入	32,000	0	0	0		41,426	16,000	25,426	158.91
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
其他財產收入	120,000	2,240	0	2,240		143,330	90,000	53,330	59.26
政府撥入收入	73,152,000	6,578,642	4,281,782	2,296,860	53.64	71,850,786	68,374,652	3,476,134	5.08
公庫撥款收入	73,152,000	6,275,782	4,281,782	1,994,000	46.57	70,368,652	68,374,652	1,994,000	2.92
政府其他撥入收入		302,860	0	302,860		1,482,134	0	1,482,134	
其他收入	350,000	29,211	18,000	11,211	62.28	254,893	209,000	45,893	21.96
受贈收入	58,000	0	0	0		23,490	29,000	-5,510	-19.00
雜項收入	292,000	29,211	18,000	11,211	62.28	231,403	180,000	51,403	28.56
基金用途	73,089,000	7,401,976	4,299,782	3,102,194	72.15	68,540,666	68,124,652	416,014	0.61
國民教育計畫	52,086,000	4,319,825	3,212,214	1,107,611	34.48	48,634,240	48,505,425	128,815	0.27
一般行政管理計畫	17,085,000	1,204,668	1,087,568	117,100	10.77	15,044,761	15,701,227	-656,466	-4.18
建築及設備計畫	3,918,000	1,877,483		1,877,483		4,861,665	3,918,000	943,665	24.09
購建固定資產	3,882,000	1,877,483		1,877,483		4,825,665	3,882,000	943,665	24.31
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	565,000	-788,883		-788,883		3,757,569	565,000	3,192,569	565.06
期初基金餘額	618,000					2,079,987	618,000	1,461,987	236.57
解繳公庫									
期末基金餘額	1,183,000					5,837,556	1,183,000	4,654,556	393.45

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

- 一、服務收入：主要係因教師甄選收入較預期超收。
- 二、財產處分收入：主要係因財產處分收入較預期超收。
- 三、租金收入：主要係因智慧販賣機使用費覈實繳庫。
- 四、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 五、公庫撥款收入：主要係因教育局補助增撥111年度用人費用不敷數1,994,000元
- 六、政府其他撥入收入係因：
 1. RA0260-110學年中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程經費上期結轉98,169元。
 2. RA0315-110學年12年國教精進計畫-團務運作第1期款上期結轉17,440元。
 3. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費155,019元。
 4. RA0285-辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費11,240元。
 5. RA0229-110學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)576,200元。
 6. RA0315-110學年度教精進國中小教學品質-減課鐘點第2期34,560元。
 7. RA0315-110學年度國教精進國中小教學品質-團務運作差旅費-第2期款56,000元。
 8. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費(含出版品印製)7,176元。
 9. RA0722-補助學校設置樹木解說牌12,540元。
 10. RA1709-111年體育署補助辦立高級中等以下學校體育班學習輔導措施計畫180,000元。
 11. RA0335-110學年國民中小學生無力繳交代收代辦費3,540元。
 12. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費144,000元。
 13. RA1260-111學年國中小活化教學與多元學習計畫56,250元。
 14. RA1738-111學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費130,000元。
- 七、受贈收入係因：主要係因獎學金定存收入。
- 八、雜項收入係因：
 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費134,200元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤55,523元。
 3. 簡訊費3,048元。
 4. 各校運動場整修工程違約金-良昇營造14,967元及廖大欽建築師事務所13,500元。
 5. 數位學生證3,277元。
 6. 代收款結餘轉入其他準備金等收入6,888元。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：
 - (1)代教育局辦理學校球場與跑道修繕工程4,704,811元，110年執行3,427,194元，餘1,277,617元，因受天候及地面含水率影響致工程延宕俟110/12/31施工完成，於111年5月完成驗收付款1,229,126元並於111年底併決算辦理。
 - (2)校園籃球場整修工程覈實支用管工費及估驗計價款等計1,918,916元，餘361,084刻正辦理驗收付款作業中。
 2. 購置機械及設備：新購數位相機等節餘款782元；補辦預算學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫行動載具充電櫃102,000元，惟款項入保管款已於保管款出帳。
 3. 購置雜項設備：汰換除濕機等節餘款5,495元；補辦預算家政教室增設工作台82,000元，執行81,900元；補辦預算學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫載具收納置物櫃99,000元，惟款項入保管款已於保管款出帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
國民教育計畫		本月數				4,319,825	3,212,214	1,107,611	34.48
		累計數				48,634,240	48,505,425	128,815	0.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	32,601,837	-23,845,723	2,191,442	1,283,198	-1,159,162	8,505,196	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-5,298,876			-690,040	1,217,490	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,048,814	-11,594,454	558,318	479,319	-880,154	4,653,205	
交通及運輸設備	931,543	-673,050			-57,540	200,953	
雜項設備	6,646,061	-5,643,264	1,597,124	770,646	468,572	2,297,847	
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—臺北市立至善國民中學

40501303-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	126,509		36,000	33,233		129,276	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計558,318元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等計418,318元。(3)撥

入140,000元：CB1A16購置行動載具充電櫃1台102,000元及基站體育局補助-無銅明鏡15,000元與反射鏡23,000元。減少數計479,319元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計479,319元。

2.雜項設備：增加數計1,597,124元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等計1,069,305元。(3)撥入497,819元：CB1A16購置載具收納置物櫃1台96,819元及基站備體育局補助-倒蹬訓練機67,495元協敦訓練機57,569元訓練用地墊27,792元燈光反映訓練系統248,144元等。(4)受贈：指定用途捐款購置室外網球場200W燈具計15,000元及體育獎勵金購置室外網球場200W燈具1件15,000元。減少數計770,646元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢球門柱等設備計770,646元。

3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：JamfPro iOS教育三年雲端授權36,000元。減少數計33,233元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年10月止累計攤銷金額33,233元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501303-7

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																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		419,100	102,000		521,100	521,100	418,318		418,318	80.28	-102,782	-19.72				80.28
機械及設備		419,100	102,000		521,100	521,100	418,318		418,318	80.28	-102,782	-19.72	新購數位相機等節餘款782元；補辦預算學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫行動載具充電櫃102,000元，惟款項入保管款已於保管款出帳。			80.28
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		992,900	181,000		1,173,900	1,173,900	1,069,305		1,069,305	91.09	-104,595	-8.91				91.09

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501303-8

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 雜項設備		992,900	181,000		1,173,900	1,173,900	1,069,305		1,069,305	91.09	-104,595	-8.91	汰換除濕機等節餘款5,495元；補辦預算家政教室增設工作82,000元，執行81,900元；補辦預算學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫載具收納置物櫃99,000元，惟款項入保管款已於保管款出帳。		91.09	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																
總計		1,412,000	283,000		1,695,000	1,695,000	1,487,623		1,487,623	87.77	-207,377	-12.23			87.77	

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 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	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	2,470,000		2,470,000	2,470,000	3,338,042		3,338,042	135.14	868,042	35.14				135.14
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	2,470,000		2,470,000	2,470,000	3,338,042		3,338,042	135.14	868,042	35.14	(1)代教育局辦理學校球場與跑道修繕工程4,704,811元，110年執行3,427,194元，餘1,277,617元，因受天候及地面含水率影響致工程延宕俟110/12/31施工完成，於111年5月完成驗收付款1,229,126元並於111年底併決算辦理。 (2)校園籃排球場整修工程覈實支用管費及估驗計價款等計1,918,916元，餘361,084刻正辦理驗收付款作業中。	積極辦理。		135.14
總計	2,506,000		2,506,000	2,506,000	3,374,042		3,374,042	134.64	868,042	34.64				134.64

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,286,339,963	100.00	負 債	1,271,997,211	98.88
流動資產	9,630,488	0.75	流動負債	3,216,376	0.25
現金	9,502,019	0.74	應付款項	3,216,376	0.25
銀行存款	9,422,019	0.73	應付代收款	3,216,376	0.25
銀行存款-公庫存款	5,017,585	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,650,462	0.28	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	648,384	0.05	其他負債	1,268,780,835	98.63
銀行存款-教育儲蓄戶	105,588	0.01	什項負債	1,268,780,835	98.63
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	1,491,760	0.12
預付款項	128,469	0.01	應付退休及離職金	3,525,627	0.27
預付費用	128,469	0.01	應付代管資產	1,263,763,448	98.24
長期貸墊款及準備金	4,137,129	0.32	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	4,137,129	0.32	淨資產	14,342,752	1.12
退休及離職準備金	3,525,627	0.27	淨資產	14,342,752	1.12
			淨資產	14,342,752	1.12
			累積餘額	10,836,101	0.84

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	611,502	0.05	本期賸餘	3,506,651	0.27
其他準備金-獎助學金	536,782	0.04	合計：	1,286,339,963	
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	8,375,920	0.65			
土地改良物	1,217,490	0.09			
土地改良物	7,206,406	0.56			
累計折舊-土地改良物	-5,988,916	-0.47			
房屋建築及設備	6,425	0.00			
房屋建築及設備	642,504	0.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-636,079	-0.05			
機械及設備	4,653,205	0.36			
機械及設備	17,127,813	1.33			
累計折舊-機械及設備	-12,474,608	-0.97			
交通及運輸設備	200,953	0.02			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	931,543	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-730,590	-0.06			
雜項設備	2,297,847	0.18			
雜項設備	7,472,539	0.58			
累計折舊-雜項設備	-5,174,692	-0.40			
無形資產	129,276	0.01			
無形資產	129,276	0.01			
電腦軟體	129,276	0.01			
其他資產	1,264,067,150	98.27			
什項資產	1,264,067,150	98.27			
暫付及待結轉帳項	303,702	0.02			
代管資產	1,263,763,448	98.24			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,228,561,542	95.51			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國111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	6,739,270	0.52			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.21			
合計：	1,286,339,963				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,613,093	72,966,054
勞務收入		4,800
服務收入		4,800
財產收益	5,240	825,575
財產孳息收入	3,000	3,000
財產交易利益		240,245
其他財產收入	2,240	582,330
政府撥入收入	6,578,642	71,850,786
公庫撥款收入	6,275,782	70,368,652
政府其他撥入收入	302,860	1,482,134
其他收入	29,211	284,893
受贈收入		53,490
雜項收入	29,211	231,403
支出	7,647,787	69,459,403
人事支出	5,238,419	60,548,929
人事支出	5,238,419	60,548,929
業務支出	284,788	2,912,770
業務支出	284,788	2,912,770
獎補助支出		31,750
其他獎補助		31,750
財產損失		12,504
財產交易損失		12,504
折舊、折耗及攤銷	245,811	2,429,856
固定資產折舊	241,992	2,396,623
無形資產攤銷	3,819	33,233
其他支出	1,878,769	3,523,594
其他支出	1,878,769	3,523,594

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學
收入支出表
 中華民國111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）	-1,034,694	3,506,651
期初淨資產		10,836,101
解繳公庫		
期末淨資產		14,342,752

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

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	72,298,235	667,819	72,966,054	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	187,756	637,819	825,575	財產收益
政府撥入收入	71,850,786		71,850,786	政府撥入收入
其他收入	254,893	30,000	284,893	其他收入
基金用途	68,540,666	918,737	69,459,403	支出
用人費用	60,548,929		60,548,929	人事支出
服務費用	1,905,434	1,007,336	2,912,770	業務支出
材料及用品費	655,923	-655,923		
租金、償債、利息及相關手續費	29,000	-29,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	322,413	-322,413		
其他	31,750		31,750	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		12,504	12,504	財產損失
其他	185,552	2,429,856	2,429,856	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,861,665	3,338,042	3,523,594	其他支出
其他		-4,861,665		
本期賸餘(短絀)	3,757,569	-250,918	3,506,651	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,079,987	8,756,114	10,836,101	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,837,556	8,505,196	14,342,752	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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：

1. 預算項目「服務費用」190萬5,434元與會計科目「業務支出」291萬2,770元間之調整數100萬7,336元，係「材料及用品費」65萬5,923元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬9,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」32萬2,413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「財產收益」其中63萬7,819元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中3萬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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」242萬9,856元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬2,504元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」486萬1,665，其中152萬3,623元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘333萬8,042元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。