

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8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 8 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 8 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	6,066,065	6,043,998	22,067	0.37	54,591,859	53,360,951	1,230,908	2.31
勞務收入		900		900		4,800		4,800	
服務收入		900	0	900		4,800	0	4,800	
財產收入	152,000	8,600		8,600		150,348	76,000	74,348	97.83
財產處分收入	32,000	0	0	0		36,840	16,000	20,840	130.25
其他財產收入	120,000	8,600	0	8,600		113,508	60,000	53,508	89.18
政府撥入收入	73,152,000	6,025,998	6,025,998			54,234,975	53,111,951	1,123,024	2.11
公庫撥款收入	73,152,000	6,025,998	6,025,998	0		53,111,951	53,111,951	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,123,024	0	1,123,024	
其他收入	350,000	30,567	18,000	12,567	69.82	201,736	173,000	28,736	16.61
受贈收入	58,000	10,000	0	10,000		23,490	29,000	-5,510	-19.00
雜項收入	292,000	20,567	18,000	2,567	14.26	178,246	144,000	34,246	23.78
基金用途	73,089,000	5,480,419	6,043,998	-563,579	-9.32	53,603,695	52,795,951	807,744	1.53
國民教育計畫	52,086,000	4,303,405	4,845,456	-542,051	-11.19	38,230,914	38,129,194	101,720	0.27
一般行政管理計畫	17,085,000	1,169,459	1,198,542	-29,083	-2.43	12,388,684	13,028,757	-640,073	-4.91
建築及設備計畫	3,918,000	7,555		7,555		2,984,097	1,638,000	1,346,097	82.18
購建固定資產	3,882,000	7,555		7,555		2,948,097	1,602,000	1,346,097	84.03
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	565,000	585,646		585,646		988,164	565,000	423,164	74.90
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					3,068,151	1,183,000	1,885,151	159.35

※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 8 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、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 四、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)403,340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。
- 五、受贈收入係因：主要係因獎學金定存收入。
- 六、雜項收入係因：
  1. 宿舍使用費及房租津貼管理費107,360元。
  2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤41,495元。
  3. 簡訊費924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。
- 七、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)運校園籃排球場整修工程管理費及明德國中代辦採購費用等覈實支用41,348元。
  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 8 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				4,303,405	4,845,456	-542,051	-11.19
		累計數				38,230,914	38,129,194	101,720	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 8 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			
<b>資產</b>	32,601,837	-23,845,723	2,191,442	1,275,561	-673,637	8,998,358	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-5,298,876			-552,032	1,355,498	
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	-614,455	4,918,904	
交通及運輸設備	931,543	-673,050			-46,032	212,461	
雜項設備	6,646,061	-5,643,264	1,597,124	770,646	538,882	2,368,157	
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 8 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	25,596		136,913	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 8 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21,777元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額25,596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 8 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 8 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 8 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	190,000	1,460,474		1,460,474	768.67	1,270,474	668.67				59.13
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	2,470,000		2,470,000	190,000	1,460,474		1,460,474	768.67	1,270,474	668.67	1.代辦教育局所屬學校球場與跑道修繕工程執行1,229,126元，年底併決算辦理。 2.運校園籃排球場整修工程管理費及明德國中代辦採購費用等覈實支用41,348元。	積極辦理。		59.13
總計	2,506,000		2,506,000	226,000	1,496,474		1,496,474	662.16	1,270,474	562.16				59.72

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,283,630,367	100.00	負 債	1,271,563,858	99.06
流動資產	6,474,867	0.50	流動負債	2,730,699	0.21
現金	6,353,571	0.49	應付款項	2,730,699	0.21
銀行存款	6,273,571	0.49	應付代收款	2,730,699	0.21
銀行存款-公庫存款	2,262,241	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,375,359	0.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	530,383	0.04	其他負債	1,268,833,159	98.85
銀行存款-教育儲蓄戶	105,588	0.01	什項負債	1,268,833,159	98.85
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	1,489,760	0.12
預付款項	121,296	0.01	應付退休及離職金	3,504,341	0.27
預付費用	121,296	0.01	應付代管資產	1,263,839,058	98.46
長期貸墊款及準備金	4,108,955	0.32	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	4,108,955	0.32	淨資產	12,066,509	0.94
退休及離職準備金	3,504,341	0.27	淨資產	12,066,509	0.94
			淨資產	12,066,509	0.94
			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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	604,614	0.05	本期賸餘	1,230,408	0.10
其他準備金-獎助學金	536,782	0.04	合計：	1,283,630,367	
其他準備金-其他	67,832	0.01			
固定資產	8,861,445	0.69			
土地改良物	1,355,498	0.11			
土地改良物	7,206,406	0.56			
累計折舊-土地改良物	-5,850,908	-0.46			
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	4,918,904	0.38			
機械及設備	17,127,813	1.33			
累計折舊-機械及設備	-12,208,909	-0.95			
交通及運輸設備	212,461	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8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	-719,082	-0.06			
雜項設備	2,368,157	0.18			
雜項設備	7,472,539	0.58			
累計折舊-雜項設備	-5,104,382	-0.40			
無形資產	136,913	0.01			
無形資產	136,913	0.01			
電腦軟體	136,913	0.01			
其他資產	1,264,048,187	98.47			
什項資產	1,264,048,187	98.47			
暫付及待結轉帳項	209,129	0.02			
代管資產	1,263,839,058	98.46			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,228,561,542	95.71			

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8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	6,814,880	0.53			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.22			
合計：	1,283,630,367				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,066,065	55,259,678
勞務收入	900	4,800
服務收入	900	4,800
財產收益	8,600	788,167
財產交易利益		235,659
其他財產收入	8,600	552,508
政府撥入收入	6,025,998	54,234,975
公庫撥款收入	6,025,998	53,111,951
政府其他撥入收入		1,123,024
其他收入	30,567	231,736
受贈收入	10,000	53,490
雜項收入	20,567	178,246
支出	5,727,756	54,029,270
人事支出	5,253,727	48,117,719
人事支出	5,253,727	48,117,719
業務支出	201,827	2,304,783
業務支出	201,827	2,304,783
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	247,337	1,936,694
固定資產折舊	243,518	1,911,098
無形資產攤銷	3,819	25,596
其他支出	24,865	1,625,820
其他支出	24,865	1,625,820

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	338,309	1,230,408
期初淨資產		10,836,101
解繳公庫		
期末淨資產		12,066,509

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 8 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	54,591,859	667,819	55,259,678	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	150,348	637,819	788,167	財產收益
政府撥入收入	54,234,975		54,234,975	政府撥入收入
其他收入	201,736	30,000	231,736	其他收入
基金用途	53,603,695	425,575	54,029,270	支出
用人費用	48,117,719		48,117,719	人事支出
服務費用	1,475,196	829,587	2,304,783	業務支出
材料及用品費	505,656	-505,656		
租金、償債、利息及相關手續費	27,800	-27,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	296,131	-296,131		
捐助、補助與獎助	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	2,984,097	12,504	12,504	財產損失
其他	165,346	1,936,694	1,936,694	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	988,164	1,460,474	1,625,820	其他支出
期初基金餘額	2,079,987	242,244	1,230,408	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		8,756,114	10,836,101	期初淨資產
期末基金餘額	3,068,151	8,998,358	12,066,509	解繳公庫
				期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」147萬5,196元與會計科目「業務支出」230萬4,783元間之調整數82萬9,587元，係「材料及用品費」50萬5,656元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」29萬6,131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「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」193萬6,694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」298萬4,097，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146萬474元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。