

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112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 112 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 1-3 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 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 112 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	75,723,000	10,866,695	5,556,526	5,310,169	95.57	79,054,838	71,731,041	7,323,797	10.21
徵收及依法分配收入		3,000		3,000		138,900		138,900	
違規罰款收入		3,000	0	3,000		138,900	0	138,900	
勞務收入						1,800		1,800	
服務收入		0	0	0		1,800	0	1,800	
財產收入	152,000	18,448		18,448		222,038	106,000	116,038	109.47
財產處分收入	32,000	0	0	0		9,472	16,000	-6,528	-40.80
租金收入		0	0	0		11,528	0	11,528	
其他財產收入	120,000	18,448	0	18,448		201,038	90,000	111,038	123.38
政府撥入收入	75,144,000	10,823,532	5,538,526	5,285,006	95.42	78,468,958	71,441,541	7,027,417	9.84
公庫撥款收入	75,144,000	10,569,997	5,538,526	5,031,471	90.84	76,557,772	71,441,541	5,116,231	7.16
政府其他撥入收入		253,535	0	253,535		1,911,186	0	1,911,186	
其他收入	427,000	21,715	18,000	3,715	20.64	223,142	183,500	39,642	21.60
受贈收入	58,000	0	0	0		24,775	3,500	21,275	607.86
雜項收入	369,000	21,715	18,000	3,715	20.64	198,367	180,000	18,367	10.20
基金用途	75,343,000	12,603,858	5,556,526	7,047,332	126.83	76,228,779	71,351,041	4,877,738	6.84
國民教育計畫	71,169,000	5,268,322	5,484,993	-216,671	-3.95	66,850,171	67,363,644	-513,473	-0.76
一般行政管理計畫	870,000	83,476	71,533	11,943	16.70	736,683	683,397	53,286	7.80
建築及設備計畫	3,304,000	7,252,060		7,252,060		8,641,925	3,304,000	5,337,925	161.56
購建固定資產	3,268,000	7,252,060		7,252,060		8,606,065	3,268,000	5,338,065	163.34
其他	36,000					35,860	36,000	-140	-0.39
本期賸餘(短絀)	380,000	-1,737,163		-1,737,163		2,826,059	380,000	2,446,059	643.70
期初基金餘額	2,645,000					1,668,288	2,645,000	-976,712	-36.93
解繳公庫									
期末基金餘額	3,025,000					4,494,347	3,025,000	1,469,347	48.57

※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 112 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因111年充實體育器材設備採購案逾期違約金-證豪企業。
- 二、服務收入：主要係因教師甄選收入較預期超收。
- 三、財產處分收入：主要係因財產處分收入較預期短收。
- 四、租金收入：主要係因智慧販賣機使用費覈實繳庫。
- 五、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 六、公庫撥款收入：主要係因：
 1. 112年公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)12,760元。
 2. 局非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)72,000元。
 3. 局統籌款-代辦本局112年度台北市校園樹木褐根病防治作業(北區)5,031,471元。
- 七、政府其他撥入收入係因：
 1. RA1260-111學年國中小活化教學與多元學習計畫105,000元。
 2. RA1738-111學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費137,958元。
 3. RA1285-111學年中輟生預防追蹤與復學輔導工作彈性經費上期結轉12,040元。
 4. RA1348-111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費41,958元。
 5. RA1254-111學年國民中小學生學習扶助開班計畫111,899元。
 6. RA1204-111學年國中生涯發展教育(含印刷品)經費13,440元。
 7. RA2728-教育部體育署獎勵高級中等以下學校辦理體育班績效優良實施計畫170,100元。
 8. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 403,340元。
 9. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書1,279元。
 10. RA1359-台北市本土語言直播共學協同人員鐘點費38,102元。
 11. RA1356-111學年國民中小學生無力繳交代收代辦經費2,535元。
 12. RA1718-111年度充實體育器材設備經費620,000元。
 13. RA2771-體育新南向政策-學校體育交流輔導計畫54,675元。
 14. RA2260-112學年國民中小學活化教學與多元學習計畫經費52,500元。
 15. RA1229-111學年公立國民中學增置專長教師員額計畫146,360元。
- 八、受贈收入係因：主要係因獎學金收入較預期超收。
- 九、雜項收入係因：
 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費136,200元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤56,656元。
 3. 簡訊費2,611元。
 4. 數位學生證2,599元。
 5. 109年理化教室整修工程空汙費退費301元。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：校園大門停車場暨步道地坪整修工程委託設計服務費285,460元，刻正辦理驗收付款中；樹木褐根病防治作業(統籌款) 5,031,471元，執行5,004,486元，併決算辦理。
 2. 購置機械及設備：新購switch 1組節餘款304元；補辦預算充實體育器材設備電子計時器計200,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

3. 購置交通及運輸設備：自行車(學務處)1臺結餘款657元。
4. 購置雜項設備：補辦預算充實體育器材設備桌球桌等計420,000元。
5. 電腦軟體：新購校網檢測及無障礙標章改善軟體結餘款140元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				5,268,322	5,484,993	-216,671	-3.95
		累計數				66,850,171	67,363,644	-513,473	-0.76

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 112 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	34,578,986	-25,562,725	4,032,440	2,672,276	-590,437	9,785,988	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-647,419	432,063	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	2,442,339	1,626,824	-298,326	5,203,626	
交通及運輸設備	931,543	-742,098	18,943	81,036	22,505	149,857	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248	1,535,298	859,179	332,803	3,803,755	
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

40501303-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	259,639		35,860	105,237		190,262	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—臺北市立至善國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501303-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,442,339元，變動原因為：(1)增置：購置BENQ RE8603觸控大屏電腦等計712,396元。(2)撥入：明湖國中移撥影像分析處理設備11臺計144,324元；教育局移撥觸控液晶螢幕等計512,859元、充電車83,360元及平板電腦計464,400元、體育局基層選手訓練站器材設備補助-移動式水冷扇計51,000元、教育局應付代收CB2M41購置電子計時器計200,000元及CB2M53一般性補助款冷氣-冷氣電改及EMS設備建置計90,000元。(3)受贈：指定用途捐款購置夜自習教室設置大尺寸觸控螢幕計99,000元及財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統計85,000元。減少數計1,626,824元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計1,626,824元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計18,943元，變動原因為：(1)增置：購置自行車等計15,343元。(2)撥入：交通局移撥YOU BIKE1.0*30臺計3,600元。減少數計81,036元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備計81,036元。
- 3.雜項設備：增加數計1,535,298元，變動原因為：(1)增置：購置防火保險櫃等計612,300元。(2)撥入：中崙高中移撥電子黑板計39,798元、教育局應付代收款CB2M41購置桌球桌等計589,200元及CB2M53一般性補助款冷氣-國際牌一對一冷氣6台計294,000元。減少數計859,179元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計859,179元。
- 4.電腦軟體：增加數計35,860元，變動原因為：(1)增置：校網檢測及無障礙標章改善軟體等計35,860元。減少數計105,237元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至10月止累計攤銷金額105,237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 112 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		512,700	200,000		712,700	512,700	712,396		712,396	138.95	199,696	38.95				99.96
機械及設備		512,700	200,000		712,700	512,700	712,396		712,396	138.95	199,696	38.95	新購switch含遊戲片1組 節餘款304元；補辦預算 充實體育器材設備電子計 時器計200,000元。			99.96
購建中固定資產																
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000	15,343		15,343	95.89	-657	-4.11				95.89
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000	15,343		15,343	95.89	-657	-4.11	學-教學用自行車結餘 款657元。			95.89
購建中固定資產																
雜項設備		192,300	420,000		612,300	192,300	612,300		612,300	318.41	420,000	218.41				100.00
雜項設備		192,300	420,000		612,300	192,300	612,300		612,300	318.41	420,000	218.41	補辦預算充實體育器材設 備桌球桌等 計420,000元。			100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 112 年 10 月份

40501303-9

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 其他 總計		721,000	620,000		1,341,000	721,000	1,340,039		1,340,039	185.86	619,039	85.86			99.93

※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 112 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	35,860		35,860	99.61	-140	-0.39			99.61
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,860		35,860	99.61	-140	-0.39			99.61
522 購置權利													
54 遞延支出	2,547,000		2,547,000	2,547,000	7,266,026		7,266,026	285.28	4,719,026	185.28			285.28
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	2,547,000		2,547,000	2,547,000	7,266,026		7,266,026	285.28	4,719,026	185.28	校園大門停車場暨步道地 坪整修工程委託設計服務 費285,460元，刻正辦理驗 收付款中；樹木褐根病防 治作業(統籌款) 5,031,471元，執 行5,004,486元，併決算辦 理。		285.28
總計	2,583,000		2,583,000	2,583,000	7,301,886		7,301,886	282.69	4,718,886	182.69			282.69

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,328,048,302	100.00	負 債	1,313,767,967	98.92
流動資產	7,159,504	0.54	流動負債	2,870,093	0.22
現金	6,846,908	0.52	應付款項	2,870,093	0.22
銀行存款	6,766,908	0.51	應付代收款	2,870,093	0.22
銀行存款-公庫存款	3,498,742	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,550,475	0.19	其他負債	1,310,897,874	98.71
銀行存款-代繳費款	602,764	0.05	什項負債	1,310,897,874	98.71
專戶			存入保證金	888,822	0.07
銀行存款-教育儲蓄	114,927	0.01	應付退休及離職金	3,709,153	0.28
戶			應付代管資產	1,306,299,899	98.36
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	312,596	0.02	淨資產	14,280,335	1.08
預付費用	312,596	0.02	淨資產	14,280,335	1.08
長期貸墊款及準備金	4,312,162	0.32	淨資產	14,280,335	1.08
準備金	4,312,162	0.32	累積餘額	10,684,549	0.80
退休及離職準備金	3,709,153	0.28	本期賸餘	3,595,786	0.27

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	603,009	0.05	合計：	1,328,048,302	
其他準備金-獎助學金	528,289	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	9,595,726	0.72			
土地改良物	432,063	0.03			
土地改良物	7,206,406	0.54			
累計折舊-土地改良物	-6,774,343	-0.51			
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	5,203,626	0.39			
機械及設備	18,253,328	1.37			
累計折舊-機械及設備	-13,049,702	-0.98			
交通及運輸設備	149,857	0.01			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國112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	869,450	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-719,593	-0.05			
雜項設備	3,803,755	0.29			
雜項設備	8,777,200	0.66			
累計折舊-雜項設備	-4,973,445	-0.37			
無形資產	190,262	0.01			
無形資產	190,262	0.01			
電腦軟體	190,262	0.01			
其他資產	1,306,790,648	98.40			
什項資產	1,306,790,648	98.40			
暫付及待結轉帳項	490,749	0.04			
代管資產	1,306,299,899	98.36			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,271,531,898	95.74			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立至善國民中學

平衡表

中華民國112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	6,305,365	0.47			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.14			
合計：	1,328,048,302				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立至善國民中學

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,250,695	81,711,379
徵收及依法分配收入	3,000	138,900
違規罰款收入	3,000	138,900
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	402,448	2,694,579
財產孳息收入		11,528
財產交易利益	384,000	2,427,413
其他財產收入	18,448	255,638
政府撥入收入	10,823,532	78,468,958
公庫撥款收入	10,569,997	76,557,772
政府其他撥入收入	253,535	1,911,186
其他收入	21,715	407,142
受贈收入		208,775
雜項收入	21,715	198,367
支出	12,880,413	78,115,593
人事支出	4,861,083	63,951,679
人事支出	4,861,083	63,951,679
業務支出	423,287	3,250,621
業務支出	423,287	3,250,621
獎補助支出	10,650	43,050
其他獎補助	10,650	43,050
財產損失		25,876
財產交易損失		25,876
折舊、折耗及攤銷	276,555	3,236,837
固定資產折舊	265,968	3,131,600
無形資產攤銷	10,587	105,237
其他支出	7,308,838	7,607,530
其他支出	7,308,838	7,607,530

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112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）	-1,629,718	3,595,786
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		14,280,335

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立至善國民中學

40501303-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	79,054,838	2,656,541	81,711,379	收入
徵收及依法分配收入	138,900		138,900	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	222,038	2,472,541	2,694,579	財產收益
政府撥入收入	78,468,958		78,468,958	政府撥入收入
其他收入	223,142	184,000	407,142	其他收入
基金用途	76,228,779	1,886,814	78,115,593	支出
用人費用	63,951,679		63,951,679	人事支出
服務費用	2,209,977	1,040,644	3,250,621	業務支出
材料及用品費	497,616	-497,616		
租金、償債、利息及相關手續費	30,408	-30,408		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	512,620	-512,620		
捐助、補助與獎助	43,050		43,050	獎補助支出
資產短絀		25,876	25,876	財產損失
其他	341,504	7,266,026	7,607,530	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,266,026	-7,266,026		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	1,375,899	-1,375,899		
本期賸餘(短絀)	2,826,059	769,727	3,595,786	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,668,288	9,016,261	10,684,549	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,494,347	9,785,988	14,280,335	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數137萬5,899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：

1. 預算項目「服務費用」220萬9,977元與會計科目「業務支出」325萬621元間之調整數104萬644元，係「材料及用品費」49萬7,616元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬408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)51萬2,620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247萬2,541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18萬4,000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」323萬6,837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」2萬5,876元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」34萬1,504元與會計科目「其他支出」760萬7,530元間之調整數726萬6,026元，係「遞延支出」726萬6,026元。