

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1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 1 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 4-5 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 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 1 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	15,663,318	15,495,761	167,557	1.08	15,663,318	15,495,761	167,557	1.08
勞務收入		900		900		900		900	
服務收入		900	0	900		900	0	900	
財產收入	152,000	57,686		57,686		57,686		57,686	
財產處分收入	32,000	750	0	750		750	0	750	
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
其他財產收入	120,000	53,936	0	53,936		53,936	0	53,936	
政府撥入收入	75,144,000	15,586,509	15,477,761	108,748	0.70	15,586,509	15,477,761	108,748	0.70
公庫撥款收入	75,144,000	15,477,761	15,477,761	0		15,477,761	15,477,761	0	
政府其他撥入收入		108,748	0	108,748		108,748	0	108,748	
其他收入	427,000	18,223	18,000	223	1.24	18,223	18,000	223	1.24
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	18,223	18,000	223	1.24	18,223	18,000	223	1.24
基金用途	75,343,000	15,704,398	15,495,761	208,637	1.35	15,704,398	15,495,761	208,637	1.35
國民教育計畫	71,169,000	15,704,309	15,468,261	236,048	1.53	15,704,309	15,468,261	236,048	1.53
一般行政管理計畫	870,000	89	27,500	-27,411	-99.68	89	27,500	-27,411	-99.68
建築及設備計畫	3,304,000								
購建固定資產	3,268,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	380,000	-41,080		-41,080		-41,080		-41,080	
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					1,627,208	2,645,000	-1,017,792	-38.48

※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 1 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、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上期結轉48,750元。
  - 2. RA1738-111學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費上期結轉47,958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。
- 六、雜項收入係因：
  - 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費13,620元。
  - 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤4,603。
- 七、一般行政管理計畫：主要係因業務費用覈實支用。

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 112 年 1 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				15,704,309	15,468,261	236,048	1.53
		累計數				15,704,309	15,468,261	236,048	1.53

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 112 年 1 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>	34,578,986	-25,562,725	243,324	1,239,331	956,127	8,976,381	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-69,004	1,010,478	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	243,324	897,182	743,925	4,776,504	
交通及運輸設備	931,543	-742,098		40,000	33,846	183,291	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248		291,630	247,360	2,750,563	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計243,324元，變動原因為：(1)撥入144,324元：明湖國中移撥影像分析處理設備11臺計144,324元。(2)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。減少數計897,182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897,182元。
- 2.交通及運輸設備: 減少數計40,000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40,000元。
- 3.雜項設備：減少數計291,630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291,630元。
- 4.電腦軟體：減少數計10,519元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額10,519元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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			10,519		249,120	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計243,324元，變動原因為：(1)撥入144,324元：明湖國中移撥影像分析處理設備11臺計144,324元。(2)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。減少數計897,182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897,182元。
- 2.交通及運輸設備: 減少數計40,000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40,000元。
- 3.雜項設備：減少數計291,630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291,630元。
- 4.電腦軟體：減少數計10,519元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額10,519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 1 月份

40501303-6

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																
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			512,700											
機械及設備		512,700			512,700											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		16,000			16,000											
交通及運輸設備		16,000			16,000											
購建中固定資產																
雜項設備		192,300			192,300											
雜項設備		192,300			192,300											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		721,000			721,000											

※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 1 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,547,000		2,547,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	2,547,000		2,547,000											
總計	2,583,000		2,583,000					0.00		0.00				

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,281,733,499	100.00	負債	1,271,129,910	99.17
流動資產	4,572,833	0.36	流動負債	2,392,911	0.19
現金	4,319,292	0.34	應付款項	2,392,911	0.19
銀行存款	4,239,292	0.33	應付代收款	2,377,341	0.19
銀行存款-公庫存款	704,453	0.05	應付費用	15,570	0.00
銀行存款-保管款	3,059,004	0.24	其他負債	1,268,736,999	98.99
銀行存款-代繳費款專戶	370,144	0.03	什項負債	1,268,736,999	98.99
銀行存款-教育儲蓄戶	105,691	0.01	存入保證金	1,504,685	0.12
零用及週轉金	80,000	0.01	應付退休及離職金	3,582,281	0.28
預付款項	253,541	0.02	應付代管資產	1,263,650,033	98.59
預付費用	253,541	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	4,187,065	0.33	淨資產	10,603,589	0.83
準備金	4,187,065	0.33	淨資產	10,603,589	0.83
退休及離職準備金	3,582,281	0.28	淨資產	10,603,589	0.83
			累積餘額	10,684,549	0.83
			本期短絀	-80,960	-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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	604,784	0.05	合計：	1,281,733,499	
其他準備金-獎助學金	530,064	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	8,727,261	0.68			
土地改良物	1,010,478	0.08			
土地改良物	7,206,406	0.56			
累計折舊-土地改良物	-6,195,928	-0.48			
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	4,776,504	0.37			
機械及設備	16,783,955	1.31			
累計折舊-機械及設備	-12,007,451	-0.94			
交通及運輸設備	183,291	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	891,543	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-708,252	-0.06			
雜項設備	2,750,563	0.21			
雜項設備	7,809,451	0.61			
累計折舊-雜項設備	-5,058,888	-0.39			
無形資產	249,120	0.02			
無形資產	249,120	0.02			
電腦軟體	249,120	0.02			
其他資產	1,263,997,220	98.62			
什項資產	1,263,997,220	98.62			
暫付及待結轉帳項	347,187	0.03			
代管資產	1,263,650,033	98.59			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,228,561,542	95.85			

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1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	6,625,855	0.52			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.22			
合計：	1,281,733,499				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,906,642	15,906,642
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	202,010	202,010
財產孳息收入	3,000	3,000
財產交易利益	145,074	145,074
其他財產收入	53,936	53,936
政府撥入收入	15,586,509	15,586,509
公庫撥款收入	15,477,761	15,477,761
政府其他撥入收入	108,748	108,748
其他收入	117,223	117,223
受贈收入	99,000	99,000
雜項收入	18,223	18,223
支出	15,987,602	15,987,602
人事支出	15,680,195	15,680,195
人事支出	15,680,195	15,680,195
業務支出	24,203	24,203
業務支出	24,203	24,203
財產交易損失	12,287	12,287
財產交易損失	12,287	12,287
折舊、折耗及攤銷	270,917	270,917
固定資產折舊	260,398	260,398
無形資產攤銷	10,519	10,519

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-80,960	-80,960
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		10,603,589

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	15,663,318	243,324	15,906,642	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	57,686	144,324	202,010	財產收益
政府撥入收入	15,586,509		15,586,509	政府撥入收入
其他收入	18,223	99,000	117,223	其他收入
基金用途	15,704,398	283,204	15,987,602	支出
用人費用	15,680,195		15,680,195	人事支出
服務費用	23,200	1,003	24,203	業務支出
材料及用品費	1,003	-1,003		
		12,287	12,287	財產交易損失
		270,917	270,917	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-41,080	-39,880	-80,960	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	1,627,208	8,976,381	10,603,589	期末淨資產

註：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」2萬3,200元與會計科目「業務支出」2萬4,203元間之調整數1,003元，係「材料及用品費」1,003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：

- 會計科目「財產收益」其中14萬4,324元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中9萬9,000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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」27萬917元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1萬2,287元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。