

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2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 2 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 112 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	75,723,000	5,652,623	5,596,382	56,241	1.00	21,315,941	21,092,143	223,798	1.06
勞務收入						900		900	
服務收入		0	0	0		900	0	900	
財產收入	152,000					57,686		57,686	
財產處分收入	32,000	0	0	0		750	0	750	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	120,000	0	0	0		53,936	0	53,936	
政府撥入收入	75,144,000	5,634,632	5,578,382	56,250	1.01	21,221,141	21,056,143	164,998	0.78
公庫撥款收入	75,144,000	5,578,382	5,578,382	0		21,056,143	21,056,143	0	
政府其他撥入收入		56,250	0	56,250		164,998	0	164,998	
其他收入	427,000	17,991	18,000	-9	-0.05	36,214	36,000	214	0.59
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	17,991	18,000	-9	-0.05	36,214	36,000	214	0.59
基金用途	75,343,000	5,301,706	5,596,382	-294,676	-5.27	21,006,104	21,092,143	-86,039	-0.41
國民教育計畫	71,169,000	5,075,589	5,434,849	-359,260	-6.61	20,779,898	20,903,110	-123,212	-0.59
一般行政管理計畫	870,000	109,117	71,533	37,584	52.54	109,206	99,033	10,173	10.27
建築及設備計畫	3,304,000	117,000	90,000	27,000	30.00	117,000	90,000	27,000	30.00
購建固定資產	3,268,000	117,000	90,000	27,000	30.00	117,000	90,000	27,000	30.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	380,000	350,917		350,917		309,837		309,837	
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					1,978,125	2,645,000	-666,875	-25.21

※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 2 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。
 - 4. RA1260-111學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫56,250元。
- 六、雜項收入係因：
 - 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費27,240元。
 - 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤8,974元。
- 七、一般行政管理計畫：主要係因業務費用覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：
 - 1. 購置雜項設備：配合學校需要先行採購防火保險櫃1臺(總務處)計27,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				5,075,589	5,434,849	-359,260	-6.61
		累計數				20,779,898	20,903,110	-123,212	-0.59

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 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	34,578,986	-25,562,725	360,324	1,249,848	694,214	8,820,951	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-138,008	941,474	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	333,324	897,182	598,401	4,720,980	
交通及運輸設備	931,543	-742,098		40,000	28,092	177,537	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248	27,000	291,630	205,729	2,735,932	
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 112 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	259,639			21,036		238,603	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 2 月份

40501303-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計333,324元，變動原因為：(1)增置：購置BENQ RE8603觸控大屏電腦等計90,000元。(2)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。(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。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：增加數計27,000元，變動原因為：(1)增置：購置防火保險櫃1臺等計27,000元。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21,036元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額21,036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 2 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																
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	90,000	90,000		90,000	100.00						17.55
機械及設備		512,700			512,700	90,000	90,000		90,000	100.00						17.55
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		27,000		27,000		27,000					14.04
雜項設備		192,300			192,300		27,000		27,000		27,000		配合學校需要先行採購防火保險櫃1臺計27,000元。			14.04
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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 2 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 總計		721,000			721,000	90,000	117,000		117,000	130.00	27,000	30.00			16.23

※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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	602,084	0.05	合計：	1,282,088,492	
其他準備金-獎助學金	527,364	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	8,582,348	0.67			
土地改良物	941,474	0.07			
土地改良物	7,206,406	0.56			
累計折舊-土地改良物	-6,264,932	-0.49			
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	4,720,980	0.37			
機械及設備	16,873,955	1.32			
累計折舊-機械及設備	-12,152,975	-0.95			
交通及運輸設備	177,537	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2月28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	-714,006	-0.06			
雜項設備	2,735,932	0.21			
雜項設備	7,836,451	0.61			
累計折舊-雜項設備	-5,100,519	-0.40			
無形資產	238,603	0.02			
無形資產	238,603	0.02			
電腦軟體	238,603	0.02			
其他資產	1,264,000,238	98.59			
什項資產	1,264,000,238	98.59			
暫付及待結轉帳項	388,010	0.03			
代管資產	1,263,612,228	98.56			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,228,561,542	95.83			

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	6,588,050	0.51			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.22			
合計：	1,282,088,492				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,652,623	21,559,265
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		202,010
財產孳息收入		3,000
財產交易利益		145,074
其他財產收入		53,936
政府撥入收入	5,634,632	21,221,141
公庫撥款收入	5,578,382	21,056,143
政府其他撥入收入	56,250	164,998
其他收入	17,991	135,214
受贈收入		99,000
雜項收入	17,991	36,214
支出	5,457,136	21,444,738
人事支出	4,909,426	20,589,621
人事支出	4,909,426	20,589,621
業務支出	265,930	290,133
業務支出	265,930	290,133
獎補助支出	2,700	2,700
其他獎補助	2,700	2,700
財產交易損失		12,287
財產交易損失		12,287
折舊、折耗及攤銷	272,430	543,347
固定資產折舊	261,913	522,311
無形資產攤銷	10,517	21,036
其他支出	6,650	6,650
其他支出	6,650	6,650

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）	195,487	114,527
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		10,799,076

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

40501303-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	21,315,941	243,324	21,559,265	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	21,221,141		21,221,141	政府撥入收入
其他收入	36,214	99,000	135,214	其他收入
基金用途	21,006,104	438,634	21,444,738	支出
用人費用	20,589,621		20,589,621	人事支出
服務費用	223,053	67,080	290,133	業務支出
材料及用品費	32,360	-32,360		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,320	-34,320		
	2,700		2,700	獎補助支出
資產短絀		12,287	12,287	財產交易損失
		543,347	543,347	折舊、折耗及攤銷
其他	6,650		6,650	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	117,000	-117,000		
本期賸餘(短絀)	309,837	-195,310	114,527	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	1,978,125	8,820,951	10,799,076	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

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11萬7,000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」22萬3,053元與會計科目「業務支出」29萬133元間之調整數6萬7,080元，係「材料及用品費」3萬2,360元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)3萬4,320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。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」54萬3,347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」1萬2,287元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。