

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3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 3 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 3 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	6,305,217	6,064,960	240,257	3.96	27,621,158	27,157,103	464,055	1.71
勞務收入						900		900	
服務收入		0	0	0		900	0	900	
財產收入	152,000	54,092	30,000	24,092	80.31	111,778	30,000	81,778	272.59
財產處分收入	32,000	1,320	0	1,320		2,070	0	2,070	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	120,000	52,772	30,000	22,772	75.91	106,708	30,000	76,708	255.69
政府撥入收入	75,144,000	6,233,178	6,016,960	216,218	3.59	27,454,319	27,073,103	381,216	1.41
公庫撥款收入	75,144,000	6,029,720	6,016,960	12,760	0.21	27,085,863	27,073,103	12,760	0.05
政府其他撥入收入		203,458	0	203,458		368,456	0	368,456	
其他收入	427,000	17,947	18,000	-53	-0.29	54,161	54,000	161	0.30
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	17,947	18,000	-53	-0.29	54,161	54,000	161	0.30
基金用途	75,343,000	5,530,088	6,064,960	-534,872	-8.82	26,536,192	27,157,103	-620,911	-2.29
國民教育計畫	71,169,000	5,370,643	5,946,927	-576,284	-9.69	26,150,541	26,850,037	-699,496	-2.61
一般行政管理計畫	870,000	62,742	77,533	-14,791	-19.08	171,948	176,566	-4,618	-2.62
建築及設備計畫	3,304,000	96,703	40,500	56,203	138.77	213,703	130,500	83,203	63.76
購建固定資產	3,268,000	96,703	40,500	56,203	138.77	213,703	130,500	83,203	63.76
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	380,000	775,129		775,129		1,084,966		1,084,966	
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					2,753,254	2,645,000	108,254	4.09

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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
 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。
- 六、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。
 5. 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。
 6. RA1378-111學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費第2期90,000元。
 7. RA1254-111學年國民中小學生學習扶助開班計畫71,500元。
- 七、雜項收入係因：
 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費40,860元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤13,301元。
- 八、建築及設備計畫：
 1. 購置機械及設備：配合學校需要先行採購電動割草修枝鏈鋸三用機46,700元；新購switch含遊戲片1組節餘款304元。
 2. 購置雜項設備：配合學校需要先行採購冷氣1臺計36,807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 3 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				5,370,643	5,946,927	-576,284	-9.69
		累計數				26,150,541	26,850,037	-699,496	-2.61

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 3 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	969,886	1,926,244	1,024,158	9,084,061	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-207,012	872,470	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	906,079	1,141,398	627,662	5,078,780	
交通及運輸設備	931,543	-742,098		40,000	22,304	171,749	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248	63,807	713,291	581,204	2,726,553	
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 3 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			31,555		228,084	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 3 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906,079元，變動原因為：(1)增置：購置BENQ RE8603觸控大屏電腦等計149,896元。(2)撥入657,183元：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(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1,141,398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1,141,398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63,807元，變動原因為：(1)增置：購置防火保險櫃等計63,807元。減少數計713,291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713,291元。
 4. 電腦軟體：減少數計31,555元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷金額31,555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 3 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																
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	103,500	149,896		149,896	144.83	46,396	44.83				29.24
機械及設備		512,700			512,700	103,500	149,896		149,896	144.83	46,396	44.83	配合學校需要先行採購電動割草修枝鏈鋸三用機46,700元；新購switch含遊戲片1組節餘款304元。			29.24
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	63,807		63,807	236.32	36,807	136.32				33.18
雜項設備		192,300			192,300	27,000	63,807		63,807	236.32	36,807	136.32	配合學校需要先行採購冷氣1臺計36,807元。			33.18
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 3 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 其他 其他 總計		721,000			721,000	130,500	213,703		213,703	163.76		83,203	63.76			29.64

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,326,631,515	100.00	負 債	1,314,794,200	99.11
流動資產	6,433,270	0.48	流動負債	3,166,176	0.24
現金	6,203,456	0.47	應付款項	3,166,176	0.24
銀行存款	6,123,456	0.46	應付代收款	3,166,176	0.24
銀行存款-公庫存款	1,845,656	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,528,905	0.27	其他負債	1,311,628,024	98.87
銀行存款-代繳費款	639,384	0.05	什項負債	1,311,628,024	98.87
專戶			存入保證金	1,449,685	0.11
銀行存款-教育儲蓄	109,511	0.01	應付退休及離職金	3,633,560	0.27
戶			應付代管資產	1,306,544,779	98.49
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	229,814	0.02	淨資產	11,837,315	0.89
預付費用	229,814	0.02	淨資產	11,837,315	0.89
長期貸墊款及準備金	4,231,344	0.32	淨資產	11,837,315	0.89
準備金	4,231,344	0.32	累積餘額	10,684,549	0.81
退休及離職準備金	3,633,560	0.27	本期賸餘	1,152,766	0.09

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	597,784	0.05	合計：	1,326,631,515	
其他準備金-獎助學金	523,064	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	8,855,977	0.67			
土地改良物	872,470	0.07			
土地改良物	7,206,406	0.54			
累計折舊-土地改良物	-6,333,936	-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	5,078,780	0.38			
機械及設備	17,202,494	1.30			
累計折舊-機械及設備	-12,123,714	-0.91			
交通及運輸設備	171,749	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3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	-719,794	-0.05			
雜項設備	2,726,553	0.21			
雜項設備	7,451,597	0.56			
累計折舊-雜項設備	-4,725,044	-0.36			
無形資產	228,084	0.02			
無形資產	228,084	0.02			
電腦軟體	228,084	0.02			
其他資產	1,306,882,840	98.51			
什項資產	1,306,882,840	98.51			
暫付及待結轉帳項	338,061	0.03			
代管資產	1,306,544,779	98.49			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,271,531,898	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3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	6,550,245	0.49			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.14			
合計：	1,326,631,515				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,818,076	28,377,341
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	566,951	768,961
財產孳息收入		3,000
財產交易利益	514,179	659,253
其他財產收入	52,772	106,708
政府撥入收入	6,233,178	27,454,319
公庫撥款收入	6,029,720	27,085,863
政府其他撥入收入	203,458	368,456
其他收入	17,947	153,161
受贈收入		99,000
雜項收入	17,947	54,161
支出	5,779,837	27,224,575
人事支出	4,915,165	25,504,786
人事支出	4,915,165	25,504,786
業務支出	394,670	684,803
業務支出	394,670	684,803
獎補助支出	4,300	7,000
其他獎補助	4,300	7,000
財產交易損失	6,660	18,947
財產交易損失	6,660	18,947
折舊、折耗及攤銷	339,792	883,139
固定資產折舊	329,273	851,584
無形資產攤銷	10,519	31,555
其他支出	119,250	125,900
其他支出	119,250	125,900

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,038,239	1,152,766
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		11,837,315

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 3 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	27,621,158	756,183	28,377,341	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	111,778	657,183	768,961	財產收益
政府撥入收入	27,454,319		27,454,319	政府撥入收入
其他收入	54,161	99,000	153,161	其他收入
基金用途	26,536,192	688,383	27,224,575	支出
用人費用	25,504,786		25,504,786	人事支出
服務費用	430,530	254,273	684,803	業務支出
材料及用品費	77,818	-77,818		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,655	-175,655		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
資產短絀		18,947	18,947	財產交易損失
其他	125,900		125,900	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	213,703	-213,703		其他支出
本期賸餘(短絀)	1,084,966	67,800	1,152,766	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	2,753,254	9,084,061	11,837,315	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 112 年 3 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21萬3,703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」43萬530元與會計科目「業務支出」68萬4,803元間之調整數25萬4,273元，係「材料及用品費」7萬7,818元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)17萬5,655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65萬7,183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」88萬3,139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」1萬8,947元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。