

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5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 5 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 5 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	6,091,087	5,333,251	757,836	14.21	39,527,545	38,211,700	1,315,845	3.44
徵收及依法分配收入		135,900		135,900		135,900		135,900	
違規罰款收入		135,900	0	135,900		135,900	0	135,900	
勞務收入				900		900		900	
服務收入		0	0	900		900	0	900	
財產收入	152,000	5,452		5,452		123,830	30,000	93,830	312.77
財產處分收入	32,000	5,452	0	5,452		7,522	0	7,522	
租金收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	120,000	0	0	0		110,308	30,000	80,308	267.69
政府撥入收入	75,144,000	5,926,466	5,311,751	614,715	11.57	39,169,571	38,088,200	1,081,371	2.84
公庫撥款收入	75,144,000	5,311,751	5,311,751	0		38,172,960	38,088,200	84,760	0.22
政府其他撥入收入		614,715	0	614,715		996,611	0	996,611	
其他收入	427,000	23,269	21,500	1,769	8.23	97,344	93,500	3,844	4.11
受贈收入	58,000	4,613	3,500	1,113	31.80	4,613	3,500	1,113	31.80
雜項收入	369,000	18,656	18,000	656	3.64	92,731	90,000	2,731	3.03
基金用途	75,343,000	6,263,092	5,333,251	929,841	17.43	38,027,213	37,831,700	195,513	0.52
國民教育計畫	71,169,000	6,008,995	5,261,718	747,277	14.20	37,256,125	37,294,568	-38,443	-0.10
一般行政管理計畫	870,000	55,497	71,533	-16,036	-22.42	321,292	319,632	1,660	0.52
建築及設備計畫	3,304,000	198,600		198,600		449,796	217,500	232,296	106.80
購建固定資產	3,268,000	180,600		180,600		431,796	181,500	250,296	137.90
其他	36,000	18,000		18,000		18,000	36,000	-18,000	-50.00
本期賸餘(短絀)	380,000	-172,005		-172,005		1,500,332	380,000	1,120,332	294.82
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					3,168,620	3,025,000	143,620	4.75

※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 5 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超收。
- 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。
- 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。
 8. RA1204-111學年國中生涯發展教育(含印刷品)經費13,440元。
 9. 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。
 10. 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。
 11. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫41,275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68,100元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤23,065元。
 3. 簡訊費1,566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工管費覈實支用計5,100元。
 2. 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計46,700元及個人電腦主機及顯示器計178,500元；新購switch含遊戲片1組節餘款304元。
 3. 購置交通及運輸設備：自行車(學務處)1臺計16,000元刻正辦理採購作業中。
 4. 購置雜項設備：配合學校需要先行採購冷氣1臺計36,807元；新購繪馬結餘款507元。
 5. 電腦軟體計18,000元刻正辦理採購作業中。

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 5 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				6,008,995	5,261,718	747,277	14.20
		累計數				37,256,125	37,294,568	-38,443	-0.10

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 5 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	1,928,037	2,204,578	500,480	9,240,200	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-345,020	734,462	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	1,768,339	1,235,272	178,836	5,398,340	
交通及運輸設備	931,543	-742,098	3,600	81,036	51,985	163,994	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248	138,098	835,679	614,679	2,711,931	
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 5 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		18,000	52,591		225,048	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 5 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1,768,339元，變動原因為：(1)增置：購置BENQ RE8603觸控大屏電腦等計328,396元。(2)撥入1,255,943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、充電車83,360元及平板電腦計464,400元及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。(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1,235,272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1,235,272元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計3,600元，變動原因為：(1)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138,098元，變動原因為：(1)增置：購置防火保險櫃等計98,300元。(2)撥入39,798元：中崙高中移撥電子黑板計39,798元。減少數計835,679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835,679元。
- 4.電腦軟體：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：校網檢測及無障礙標章改善軟體計18,000元。減少數計52,591元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷金額52,591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 5 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	328,396		328,396	317.29	224,896	217.29				64.05
機械及設備		512,700			512,700	103,500	328,396		328,396	317.29	224,896	217.29	配合學校需要先行採購電動割草修枝鏈鋸三用機計46,700元及個人電腦主機及顯示器計178,500元；新購switch含遊戲片1組節餘款304元。			64.05
購建中固定資產																
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000					-16,000	-100.00				
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000					-16,000	-100.00	自行車(學務處)1臺計16,000元刻正辦理採購作業中。	積極辦理。		
購建中固定資產																
雜項設備		192,300			192,300	62,000	98,300		98,300	158.55	36,300	58.55				51.12
雜項設備		192,300			192,300	62,000	98,300		98,300	158.55	36,300	58.55	配合學校需要先行採購冷氣1臺計36,807元；新購繪馬結餘款507元。			51.12

※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 5 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 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	181,500	426,696		426,696	235.09		245,196	135.09			59.18

※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 5 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	18,000		18,000	50.00	-18,000	-50.00	電腦軟體刻正辦理採購作業中。	積極辦理。	50.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	18,000		18,000	50.00	-18,000	-50.00			50.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,547,000		2,547,000		5,100		5,100		5,100		校園大門停車場暨步道地坪整修工程管理費覈實支用。		0.20
541 遞延修繕房屋建築支													0.20
542 其他遞延支出	2,547,000		2,547,000		5,100		5,100		5,100				0.20
總計	2,583,000		2,583,000	36,000	23,100		23,100	64.17	-12,900	-35.83			0.89

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,327,165,864	100.00	負 債	1,314,757,044	99.07
流動資產	5,238,446	0.39	流動負債	3,101,065	0.23
現金	4,973,560	0.37	應付款項	3,101,065	0.23
銀行存款	4,893,560	0.37	應付代收款	3,101,065	0.23
銀行存款-公庫存款	2,227,837	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,894,348	0.14	其他負債	1,311,655,979	98.83
銀行存款-代繳費款	665,684	0.05	什項負債	1,311,655,979	98.83
專戶			存入保證金	1,531,652	0.12
銀行存款-教育儲蓄	105,691	0.01	應付退休及離職金	3,655,158	0.28
戶			應付代管資產	1,306,469,169	98.44
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	264,886	0.02	淨資產	12,408,820	0.93
預付費用	264,886	0.02	淨資產	12,408,820	0.93
長期貸墊款及準備金	4,251,055	0.32	淨資產	12,408,820	0.93
準備金	4,251,055	0.32	累積餘額	10,684,549	0.81
退休及離職準備金	3,655,158	0.28	本期騰餘	1,724,271	0.13

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	595,897	0.04	合計：	1,327,165,864	
其他準備金-獎助學金	521,177	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	9,015,152	0.68			
土地改良物	734,462	0.06			
土地改良物	7,206,406	0.54			
累計折舊-土地改良物	-6,471,944	-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	5,398,340	0.41			
機械及設備	17,970,880	1.35			
累計折舊-機械及設備	-12,572,540	-0.95			
交通及運輸設備	163,994	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	854,107	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-690,113	-0.05			
雜項設備	2,711,931	0.20			
雜項設備	7,403,500	0.56			
累計折舊-雜項設備	-4,691,569	-0.35			
無形資產	225,048	0.02			
無形資產	225,048	0.02			
電腦軟體	225,048	0.02			
其他資產	1,308,436,163	98.59			
什項資產	1,308,436,163	98.59			
暫付及待結轉帳項	1,966,994	0.15			
代管資產	1,306,469,169	98.44			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,271,531,898	95.81			

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5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	6,474,635	0.49			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.14			
合計：	1,327,165,864				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,145,687	41,010,886
徵收及依法分配收入	135,900	135,900
違規罰款收入	135,900	135,900
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	60,052	1,423,171
財產孳息收入		6,000
財產交易利益	5,452	1,252,263
其他財產收入	54,600	164,908
政府撥入收入	5,926,466	39,169,571
公庫撥款收入	5,311,751	38,172,960
政府其他撥入收入	614,715	996,611
其他收入	23,269	281,344
受贈收入	4,613	188,613
雜項收入	18,656	92,731
支出	6,368,366	39,286,615
人事支出	5,731,252	36,118,230
人事支出	5,731,252	36,118,230
業務支出	292,831	1,265,886
業務支出	292,831	1,265,886
獎補助支出	5,200	24,000
其他獎補助	5,200	24,000
財產損失	2,778	21,725
財產交易損失	2,778	21,725
折舊、折耗及攤銷	298,996	1,682,373
固定資產折舊	288,477	1,629,782
無形資產攤銷	10,519	52,591
其他支出	37,309	174,401
其他支出	37,309	174,401

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-222,679	1,724,271
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		12,408,820

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 5 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	39,527,545	1,483,341	41,010,886	收入
徵收及依法分配收入	135,900		135,900	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	123,830	1,299,341	1,423,171	財產收益
政府撥入收入	39,169,571		39,169,571	政府撥入收入
其他收入	97,344	184,000	281,344	其他收入
基金用途	38,027,213	1,259,402	39,286,615	支出
用人費用	36,118,230		36,118,230	人事支出
服務費用	904,826	361,060	1,265,886	業務支出
材料及用品費	160,108	-160,108		
租金、償債、利息及相關手續費	6,600	-6,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,352	-194,352		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		21,725	21,725	財產損失
		1,682,373	1,682,373	折舊、折耗及攤銷
其他	169,301	5,100	174,401	其他支出
遞延支出	5,100	-5,100		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	444,696	-444,696		
本期賸餘(短絀)	1,500,332	223,939	1,724,271	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	3,168,620	9,240,200	12,408,820	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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44萬4,696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」90萬4,826元與會計科目「業務支出」126萬5,886元間之調整數36萬1,060元，係「材料及用品費」16萬108元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,600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)19萬4,352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129萬9,341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」168萬2,373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」2萬1,725元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬9,301元與會計科目「其他支出」17萬4,401元間之調整數5,100元，係「遞延支出」5,100元。