

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7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 7 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 7 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	6,009,433	5,385,096	624,337	11.59	51,273,765	49,225,887	2,047,878	4.16
徵收及依法分配收入						135,900		135,900	
違規罰款收入		0	0	0		135,900	0	135,900	
勞務收入		600		600		1,500		1,500	
服務收入		600	0	600		1,500	0	1,500	
財產收入	152,000	2,558		2,558		178,188	76,000	102,188	134.46
財產處分收入	32,000	1,030	0	1,030		8,552	16,000	-7,448	-46.55
租金收入		1,528	0	1,528		7,528	0	7,528	
其他財產收入	120,000	0	0	0		162,108	60,000	102,108	170.18
政府撥入收入	75,144,000	5,988,755	5,367,096	621,659	11.58	50,821,136	49,020,387	1,800,749	3.67
公庫撥款收入	75,144,000	5,367,096	5,367,096	0		49,105,147	49,020,387	84,760	0.17
政府其他撥入收入		621,659	0	621,659		1,715,989	0	1,715,989	
其他收入	427,000	17,520	18,000	-480	-2.67	137,041	129,500	7,541	5.82
受贈收入	58,000	0	0	0		4,775	3,500	1,275	36.43
雜項收入	369,000	17,520	18,000	-480	-2.67	132,266	126,000	6,266	4.97
基金用途	75,343,000	5,170,250	5,385,096	-214,846	-3.99	49,639,127	48,845,887	793,240	1.62
國民教育計畫	71,169,000	5,070,078	5,263,563	-193,485	-3.68	48,471,900	47,747,089	724,811	1.52
一般行政管理計畫	870,000	100,172	71,533	28,639	40.04	500,228	468,798	31,430	6.70
建築及設備計畫	3,304,000		50,000	-50,000	-100.00	666,999	630,000	36,999	5.87
購建固定資產	3,268,000		50,000	-50,000	-100.00	631,139	594,000	37,139	6.25
其他	36,000					35,860	36,000	-140	-0.39
本期賸餘(短絀)	380,000	839,183		839,183		1,634,638	380,000	1,254,638	330.17
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					3,302,926	3,025,000	277,926	9.19

※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 7 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。
- 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70,624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。
 12. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書1,279元。
 13. RA1359-台北市本土語言直播共學協同人員鐘點費96,440元。
 14. RA1356-111學年國民中小學生無力繳交代收代辦經費2,535元。
 15. RA1718-111年度充實體育器材設備經費620,000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95,340元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤35,360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；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臺結餘款657元。
 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；新購桌球桌1臺(學務處)50,000元刻正辦理相關作業中；新購繪馬結餘款507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

40501303-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 7 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				5,070,078	5,263,563	-193,485	-3.68
		累計數				48,471,900	47,747,089	724,811	1.52

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 7 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	2,145,240	2,225,460	-73,394	8,862,647	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,126,924			-483,028	596,454	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	17,437,813	-12,751,376	1,952,339	1,235,272	-158,841	5,244,663	
交通及運輸設備	931,543	-742,098	18,943	81,036	40,199	167,551	
雜項設備	8,101,081	-5,306,248	138,098	835,679	528,276	2,625,528	
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 7 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	73,473		222,026	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 7 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1,952,339元，變動原因為：(1)增置：購置BENQ RE8603觸控大屏電腦等計512,396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：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73,473元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至7月止累計攤銷金額73,473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 7 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	466,000	512,396		512,396	109.96	46,396	9.96				99.94
機械及設備		512,700			512,700	466,000	512,396		512,396	109.96	46,396	9.96	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；新購switch含遊戲片1組節餘款304元。			99.94
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			192,300	112,000	98,300		98,300	87.77	-13,700	-12.23				51.12
雜項設備		192,300			192,300	112,000	98,300		98,300	87.77	-13,700	-12.23	配合學校需要先行採購冷氣1臺計36,807元；新購桌球桌1臺(學務處)50,000元刻正辦理相關作業中。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 7 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	594,000	626,039		626,039	105.39		32,039	5.39			86.83

※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 7 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	新購校網檢測及無障礙標章改善軟體結餘款140元。	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		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	40,960		40,960	113.78	4,960	13.78		1.59	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,327,457,783	100.00	負 債	1,315,292,210	99.08
流動資產	6,977,207	0.53	流動負債	3,583,416	0.27
現金	6,157,907	0.46	應付款項	3,583,416	0.27
銀行存款	6,077,907	0.46	應付代收款	3,583,416	0.27
銀行存款-公庫存款	1,815,967	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,516,273	0.26	其他負債	1,311,708,794	98.81
銀行存款-代繳費款專戶	639,740	0.05	什項負債	1,311,708,794	98.81
銀行存款-教育儲蓄戶	105,927	0.01	存入保證金	1,638,479	0.12
零用及週轉金	80,000	0.01	應付退休及離職金	3,676,756	0.28
預付款項	819,300	0.06	應付代管資產	1,306,393,559	98.41
預付費用	819,300	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	4,264,415	0.32	淨資產	12,165,573	0.92
準備金	4,264,415	0.32	淨資產	12,165,573	0.92
退休及離職準備金	3,676,756	0.28	淨資產	12,165,573	0.92
			累積餘額	10,684,549	0.80
			本期騰餘	1,481,024	0.11
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	587,659	0.04	合計：	1,327,457,783	
其他準備金-獎助學金	512,939	0.04			
其他準備金-其他	74,720	0.01			
固定資產	8,640,621	0.65			
土地改良物	596,454	0.04			
土地改良物	7,206,406	0.54			
累計折舊-土地改良物	-6,609,952	-0.50			
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	5,244,663	0.40			
機械及設備	18,154,880	1.37			
累計折舊-機械及設備	-12,910,217	-0.97			
交通及運輸設備	167,551	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7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	-701,899	-0.05			
雜項設備	2,625,528	0.20			
雜項設備	7,403,500	0.56			
累計折舊-雜項設備	-4,777,972	-0.36			
無形資產	222,026	0.02			
無形資產	222,026	0.02			
電腦軟體	222,026	0.02			
其他資產	1,307,353,514	98.49			
什項資產	1,307,353,514	98.49			
暫付及待結轉帳項	959,955	0.07			
代管資產	1,306,393,559	98.41			
代管資產-土地改良物	19,000	0.00			
代管資產-土地	1,271,531,898	95.79			

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7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	6,399,025	0.48			
代管資產-其他政府	28,443,636	2.14			
合計：	1,327,457,783				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,009,433	52,757,106
徵收及依法分配收入		135,900
違規罰款收入		135,900
勞務收入	600	1,500
服務收入	600	1,500
財產收益	2,558	1,477,529
財產孳息收入	1,528	7,528
財產交易利益	1,030	1,253,293
其他財產收入		216,708
政府撥入收入	5,988,755	50,821,136
公庫撥款收入	5,367,096	49,105,147
政府其他撥入收入	621,659	1,715,989
其他收入	17,520	321,041
受贈收入		188,775
雜項收入	17,520	132,266
支出	5,467,234	51,276,082
人事支出	4,897,676	46,560,779
人事支出	4,897,676	46,560,779
業務支出	265,378	2,098,473
業務支出	265,378	2,098,473
獎補助支出		32,400
其他獎補助		32,400
財產損失		21,725
財產交易損失		21,725
折舊、折耗及攤銷	296,984	2,277,129
固定資產折舊	286,394	2,203,656
無形資產攤銷	10,590	73,473
其他支出	7,196	285,576
其他支出	7,196	285,576

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	542,199	1,481,024
期初淨資產		10,684,549
解繳公庫		
期末淨資產		12,165,573

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 7 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	51,273,765	1,483,341	52,757,106	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	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	178,188	1,299,341	1,477,529	財產收益
政府撥入收入	50,821,136		50,821,136	政府撥入收入
其他收入	137,041	184,000	321,041	其他收入
基金用途	49,639,127	1,636,955	51,276,082	支出
用人費用	46,560,779		46,560,779	人事支出
服務費用	1,505,313	593,160	2,098,473	業務支出
材料及用品費	261,895	-261,895		
租金、償債、利息及相關手續費	24,208	-24,208		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	307,057	-307,057		
資產短絀	32,400		32,400	獎補助支出
其他	280,476	5,100	285,576	財產損失
遞延支出	5,100	-5,100		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	661,899	-661,899		其他支出
本期賸餘(短絀)	1,634,638	-153,614	1,481,024	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	3,302,926	8,862,647	12,165,573	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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66萬1,899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」150萬5,313元與會計科目「業務支出」209萬8,473元間之調整數59萬3,160元，係「材料及用品費」26萬1,895元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,208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)30萬7,057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」227萬7,129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」28萬476元與會計科目「其他支出」28萬5,576元間之調整數5,100元，係「遞延支出」5,100元。