

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 李貞惠



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 113 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 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	78,988,000	14,279,844	14,013,007	266,837	1.90	14,279,844	14,013,007	266,837	1.90
財產收入	182,000	47,368		47,368		47,368		47,368	
財產處分收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
其他財產收入	150,000	43,368	0	43,368		43,368	0	43,368	
政府撥入收入	78,379,000	14,214,326	13,995,007	219,319	1.57	14,214,326	13,995,007	219,319	1.57
公庫撥款收入	78,379,000	13,995,007	13,995,007	0		13,995,007	13,995,007	0	
政府其他撥入收入		219,319	0	219,319		219,319	0	219,319	
其他收入	427,000	18,150	18,000	150	0.83	18,150	18,000	150	0.83
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	18,150	18,000	150	0.83	18,150	18,000	150	0.83
基金用途	79,552,000	13,614,363	14,013,007	-398,644	-2.84	13,614,363	14,013,007	-398,644	-2.84
國民教育計畫	70,763,000	13,594,243	13,985,507	-391,264	-2.80	13,594,243	13,985,507	-391,264	-2.80
一般行政管理計畫	1,505,000	20,120	27,500	-7,380	-26.84	20,120	27,500	-7,380	-26.84
建築及設備計畫	7,284,000								
購建固定資產	7,253,000								
其他	31,000								
本期賸餘(短絀)	-564,000	665,481		665,481		665,481		665,481	
期初基金餘額	2,048,000					2,624,284	2,048,000	576,284	28.14
解繳公庫									
期末基金餘額	1,484,000					3,289,765	2,048,000	1,241,765	60.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、租金收入：主要係因智慧販賣機使用費覈實繳庫。
- 二、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 三、政府其他撥入收入係因：
 1. RA1260-112學年國民中小學活化教學與多元學習計畫經費52,500元。
 2. RA2356-112學年國民中小學生無力繳交代收代辦經費2,120元。
 3. RA2254-112學年國民中小學生學習扶助開班計畫28,031元。
 4. RA2738-112學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費130,000元。
 5. RA-2533高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫6,668元。
- 四、一般行政管理計畫：主要係因業務費用覈實支用。
- 五、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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				13,594,243	13,985,507	-391,264	-2.80
		累計數				13,594,243	13,985,507	-391,264	-2.80

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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			
資產	36,127,776	-26,670,976		5,062	-254,265	9,197,473	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,827,103			-26,380	352,923	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	18,253,328	-13,378,410			-160,908	4,714,010	
交通及運輸設備	869,450	-730,863			-5,635	132,952	
雜項設備	8,987,003	-5,098,521			-61,342	3,827,140	
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.電腦軟體：減少數計5,062元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額5,062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 113 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	169,085			5,062		164,023	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.電腦軟體：減少數計5,062元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額5,062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 113 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		458,000			458,000											
機械及設備		458,000			458,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		42,000			42,000											
交通及運輸設備		42,000			42,000											
購建中固定資產																
雜項設備		184,000			184,000											
雜項設備		184,000			184,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		684,000			684,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	31,000		31,000											
521 購置電腦軟體	31,000		31,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,569,000		6,569,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	6,569,000		6,569,000											
總計	6,600,000		6,600,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,818,083	100.00	負 債	7,330,845	36.99
流動資產	6,234,552	31.46	流動負債	2,717,578	13.71
現金	5,975,263	30.15	應付款項	2,717,578	13.71
銀行存款	5,895,263	29.75	應付代收款	2,717,578	13.71
銀行存款-公庫存款	2,385,099	12.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,045,133	15.37	其他負債	4,613,267	23.28
銀行存款-代繳費款	348,138	1.76	什項負債	4,613,267	23.28
專戶			存入保證金	828,795	4.18
銀行存款-教育儲蓄	116,893	0.59	應付退休及離職金	3,784,472	19.10
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.40	淨資產	12,487,238	63.01
應收款項	137,669	0.69	淨資產	12,487,238	63.01
其他應收款	137,669	0.69	淨資產	12,487,238	63.01
預付款項	121,620	0.61	累積餘額	12,081,084	60.96
預付費用	121,620	0.61	本期騰餘	406,154	2.05
長期貸墊款及準備金	4,349,849	21.95	淨資產調整數		

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(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,349,849	21.95	合計：	19,818,083	
退休及離職準備金	3,784,472	19.10			
其他準備金	565,377	2.85			
其他準備金-獎助學金	532,784	2.69			
其他準備金-其他	32,593	0.16			
固定資產	9,033,450	45.58			
土地改良物	352,923	1.78			
土地改良物	7,206,406	36.36			
累計折舊-土地改良物	-6,853,483	-34.58			
房屋建築及設備	6,425	0.03			
房屋建築及設備	642,504	3.24			
累計折舊-房屋建築及設備	-636,079	-3.21			
機械及設備	4,714,010	23.79			
機械及設備	18,253,328	92.10			

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(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-13,539,318	-68.32			
交通及運輸設備	132,952	0.67			
交通及運輸設備	869,450	4.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-736,498	-3.72			
雜項設備	3,827,140	19.31			
雜項設備	8,987,003	45.35			
累計折舊-雜項設備	-5,159,863	-26.04			
無形資產	164,023	0.83			
無形資產	164,023	0.83			
電腦軟體	164,023	0.83			
其他資產	36,209	0.18			
什項資產	36,209	0.18			
暫付及待結轉帳項	36,209	0.18			
代管資產	1,306,216,145	6,591.03			

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(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	19,000	0.10			
代管資產-土地	1,271,531,898	6,416.02			
代管資產-房屋建築及設備	6,221,611	31.39			
代管資產-其他政府	28,443,636	143.52			
應付代管資產	-1,306,216,145	-6,591.03			
合計：	19,818,083				

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(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,279,844	14,279,844
財產收益	47,368	47,368
財產孳息收入	4,000	4,000
其他財產收入	43,368	43,368
政府撥入收入	14,214,326	14,214,326
公庫撥款收入	13,995,007	13,995,007
政府其他撥入收入	219,319	219,319
其他收入	18,150	18,150
雜項收入	18,150	18,150
支出	13,873,690	13,873,690
人事支出	13,568,220	13,568,220
人事支出	13,568,220	13,568,220
業務支出	44,807	44,807
業務支出	44,807	44,807
折舊、折耗及攤銷	259,327	259,327
固定資產折舊	254,265	254,265
無形資產攤銷	5,062	5,062
其他支出	1,336	1,336
其他支出	1,336	1,336
本期賸餘（短絀）	406,154	406,154
期初淨資產		12,081,084
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		12,487,238

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	14,279,844		14,279,844	收入
財產收入	47,368		47,368	財產收益
政府撥入收入	14,214,326		14,214,326	政府撥入收入
其他收入	18,150		18,150	其他收入
基金用途	13,614,363	259,327	13,873,690	支出
用人費用	13,568,220		13,568,220	人事支出
服務費用	40,102	4,705	44,807	業務支出
材料及用品費	2,585	-2,585		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,120	-2,120		
		259,327	259,327	折舊、折耗及攤銷
其他	1,336		1,336	其他支出
本期賸餘(短絀)	665,481	-259,327	406,154	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,624,284	9,456,800	12,081,084	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,289,765	9,197,473	12,487,238	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」4萬102元與會計科目「業務支出」4萬4,807元間之調整數4,705元，係「材料及用品費」2,585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)2,120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「折舊、折耗及攤銷」25萬9,327元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。