

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2月

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 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 4-5 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	78,988,000	6,526,320	6,274,024	252,296	4.02	20,806,164	20,287,031	519,133	2.56
財產收入	182,000	2,200		2,200		49,568		49,568	
財產處分收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
其他財產收入	150,000	2,200	0	2,200		45,568	0	45,568	
政府撥入收入	78,379,000	6,505,394	6,256,024	249,370	3.99	20,719,720	20,251,031	468,689	2.31
公庫撥款收入	78,379,000	6,256,024	6,256,024	0		20,251,031	20,251,031	0	
政府其他撥入收入		249,370	0	249,370		468,689	0	468,689	
其他收入	427,000	18,726	18,000	726	4.03	36,876	36,000	876	2.43
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	18,726	18,000	726	4.03	36,876	36,000	876	2.43
基金用途	79,552,000	5,904,807	6,274,024	-369,217	-5.88	19,519,170	20,287,031	-767,861	-3.78
國民教育計畫	70,763,000	5,431,853	5,744,547	-312,694	-5.44	19,026,096	19,730,054	-703,958	-3.57
一般行政管理計畫	1,505,000	79,254	123,777	-44,523	-35.97	99,374	151,277	-51,903	-34.31
建築及設備計畫	7,284,000	393,700	405,700	-12,000	-2.96	393,700	405,700	-12,000	-2.96
購建固定資產	7,253,000	393,700	405,700	-12,000	-2.96	393,700	405,700	-12,000	-2.96
其他	31,000								
本期賸餘(短絀)	-564,000	621,513		621,513		1,286,994		1,286,994	
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					3,911,278	2,048,000	1,863,278	90.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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：合計468,689
 - 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。
 - 6. RA2378-112學年度國民中小學原住民族語文協同人員鐘點費經費計畫65,755元。
 - 7. RA2359台北市本土語言直播共學協同人員鐘點費98,557元。
 - 8. RA2204-112年度國民中學學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,440元。
 - 9. RA2A63-數位內容及教學軟體(第1批)71,618元。
- 四、 雜項收入係因：宿舍使用費及房租津貼管理費等較預期超收。
- 五、 一般行政管理計畫：主要係因業務費用覈實支出。
- 六、 建築及設備計畫：
 - 1. 購置機械及設備：購置健康中心身高體重儀器節餘款12,000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 113 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				5,431,853	5,744,547	-312,694	-5.44
		累計數				19,026,096	19,730,054	-703,958	-3.57

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 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	36,127,776	-26,670,976	393,700	10,122	-515,372	9,325,006	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,827,103			-52,760	326,543	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	18,253,328	-13,378,410	264,200		-326,522	4,812,596	
交通及運輸設備	869,450	-730,863	30,000		-11,765	156,822	
雜項設備	8,987,003	-5,098,521	99,500		-124,325	3,863,657	
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. 機械及設備：增加數計264,200元，變動原因為：(1)增置：個人電腦主機及顯示器4台及筆記型電腦2台平板電腦5台等計264,200元。
2. 交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：視聽教室混音器1台計30,000元。
3. 雜項設備：增加數計99,500元，變動原因為：(1)增置：擴增實境地理沙盒計99,500元。
4. 電腦軟體：減少數計10,122元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額10,122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 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	169,085			10,122		158,963	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. 機械及設備：增加數計264,200元，變動原因為：(1)增置：個人電腦主機及顯示器4台及筆記型電腦2台平板電腦5台計264,200元。
2. 交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：視聽教室混音器1台計30,000元。
3. 雜項設備：增加數計99,500元，變動原因為：(1)增置：擴增實境地理沙盒計99,500元。
4. 電腦軟體：減少數計10,122元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額10,122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 2 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	276,200	264,200		264,200	95.66		-12,000	-4.34			57.69
機械及設備		458,000			458,000	276,200	264,200		264,200	95.66		-12,000	-4.34			57.69
購建中固定資產																
交通及運輸設備		42,000			42,000	30,000	30,000		30,000	100.00						71.43
交通及運輸設備		42,000			42,000	30,000	30,000		30,000	100.00						71.43
購建中固定資產																
雜項設備		184,000			184,000	99,500	99,500		99,500	100.00						54.08
雜項設備		184,000			184,000	99,500	99,500		99,500	100.00						54.08
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	405,700	393,700		393,700	97.04		-12,000	-2.96			57.56

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 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	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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,289,118	100.00	負 債	7,052,834	34.76
流動資產	6,517,188	32.12	流動負債	2,458,624	12.12
現金	6,235,138	30.73	應付款項	2,458,624	12.12
銀行存款	6,155,138	30.34	應付代收款	2,458,624	12.12
銀行存款-公庫存款	2,983,851	14.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,456,329	12.11	其他負債	4,594,210	22.64
銀行存款-代繳費款	611,765	3.02	什項負債	4,594,210	22.64
專戶			存入保證金	798,142	3.93
銀行存款-教育儲蓄	103,193	0.51	應付退休及離職金	3,796,068	18.71
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.39	淨資產	13,236,284	65.24
應收款項	137,669	0.68	淨資產	13,236,284	65.24
其他應收款	137,669	0.68	淨資產	13,236,284	65.24
預付款項	144,381	0.71	累積餘額	12,081,084	59.54
預付費用	144,381	0.71	本期騰餘	1,155,200	5.69
長期貸墊款及準備金	4,361,445	21.50	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,361,445	21.50	合計：	20,289,118	
退休及離職準備金	3,796,068	18.71			
其他準備金	565,377	2.79			
其他準備金-獎助學金	532,784	2.63			
其他準備金-其他	32,593	0.16			
固定資產	9,166,043	45.18			
土地改良物	326,543	1.61			
土地改良物	7,206,406	35.52			
累計折舊-土地改良物	-6,879,863	-33.91			
房屋建築及設備	6,425	0.03			
房屋建築及設備	642,504	3.17			
累計折舊-房屋建築及設備	-636,079	-3.14			
機械及設備	4,812,596	23.72			
機械及設備	18,517,528	91.27			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-13,704,932	-67.55			
交通及運輸設備	156,822	0.77			
交通及運輸設備	899,450	4.43			
累計折舊-交通及運輸設備	-742,628	-3.66			
雜項設備	3,863,657	19.04			
雜項設備	9,086,503	44.79			
累計折舊-雜項設備	-5,222,846	-25.74			
無形資產	158,963	0.78			
無形資產	158,963	0.78			
電腦軟體	158,963	0.78			
其他資產	85,479	0.42			
什項資產	85,479	0.42			
暫付及待結轉帳項	85,479	0.42			
代管資產	1,307,211,516	6,442.92			

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2月29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	0.09			
代管資產-土地	1,271,531,898	6,267.06			
代管資產-房屋建築及設備	6,193,693	30.53			
代管資產-其他政府	29,466,925	145.24			
應付代管資產	-1,307,211,516	-6,442.92			
合計：	20,289,118				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,526,320	20,806,164
財產收益	2,200	49,568
財產孳息收入		4,000
其他財產收入	2,200	45,568
政府撥入收入	6,505,394	20,719,720
公庫撥款收入	6,256,024	20,251,031
政府其他撥入收入	249,370	468,689
其他收入	18,726	36,876
雜項收入	18,726	36,876
支出	5,777,274	19,650,964
人事支出	5,310,353	18,878,573
人事支出	5,310,353	18,878,573
業務支出	199,914	244,721
業務支出	199,914	244,721
折舊、折耗及攤銷	266,167	525,494
固定資產折舊	261,107	515,372
無形資產攤銷	5,060	10,122
其他支出	840	2,176
其他支出	840	2,176
本期賸餘（短絀）	749,046	1,155,200
期初淨資產		12,081,084
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		13,236,284

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	20,806,164		20,806,164	收入
財產收入	49,568		49,568	財產收益
政府撥入收入	20,719,720		20,719,720	政府撥入收入
其他收入	36,876		36,876	其他收入
基金用途	19,519,170	131,794	19,650,964	支出
用人費用	18,878,573		18,878,573	人事支出
服務費用	191,761	52,960	244,721	業務支出
材料及用品費	13,065	-13,065		
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	39,495	-39,495		
		525,494	525,494	折舊、折耗及攤銷
其他	2,176		2,176	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	393,700	-393,700		
本期賸餘(短絀)	1,286,994	-131,794	1,155,200	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	3,911,278	9,325,006	13,236,284	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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39萬3,700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」19萬1,761元與會計科目「業務支出」24萬4,721元間之調整數5萬2,960元，係「材料及用品費」1萬3,065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)3萬9,495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」52萬5,494元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,983,851	3,016,444	-32,593	其他準備金32,593元。