

40501303

臺北市政府教育局主管

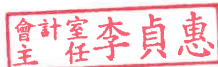
臺北市地方教育發展基金-臺北市立至善國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國113年3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 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 4-5 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 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	78,988,000	6,790,438	6,405,548	384,890	6.01	27,596,602	26,692,579	904,023	3.39
財產收入	182,000	46,866	37,500	9,366	24.98	96,434	37,500	58,934	157.16
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	46,866	37,500	9,366	24.98	92,434	37,500	54,934	146.49
政府撥入收入	78,379,000	6,537,609	6,350,048	187,561	2.95	27,257,329	26,601,079	656,250	2.47
公庫撥款收入	78,379,000	6,499,673	6,350,048	149,625	2.36	26,750,704	26,601,079	149,625	0.56
政府其他撥入收入		37,936	0	37,936		506,625	0	506,625	
其他收入	427,000	205,963	18,000	187,963	1,044.24	242,839	54,000	188,839	349.70
受贈收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	369,000	205,963	18,000	187,963	1,044.24	242,839	54,000	188,839	349.70
基金用途	79,552,000	5,462,196	6,405,548	-943,352	-14.73	24,981,366	26,692,579	-1,711,213	-6.41
國民教育計畫	70,763,000	5,368,762	6,221,271	-852,509	-13.70	24,394,858	25,951,325	-1,556,467	-6.00
一般行政管理計畫	1,505,000	66,923	129,777	-62,854	-48.43	166,297	281,054	-114,757	-40.83
建築及設備計畫	7,284,000	26,511	54,500	-27,989	-51.36	420,211	460,200	-39,989	-8.69
購建固定資產	7,253,000	26,511	54,500	-27,989	-51.36	420,211	460,200	-39,989	-8.69
其他	31,000								
本期賸餘(短絀)	-564,000	1,328,242		1,328,242		2,615,236		2,615,236	
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					5,239,520	2,048,000	3,191,520	155.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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、政府其他撥入收入合計506,625元，係因教育部補助：
 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. 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。
 6. RA2359台北市本土語言直播共學協同人員鐘點費98,557元。
 7. 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
 8. RA2A63-數位內容及教學軟體(第1批)71,618元。
 9. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,268元。
 10. RA2348-112學年精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)42,336元。
- 四、雜項收入合計242,839元，係因：
 1. 宿舍使用費及房租津貼管理費40,806元。
 2. 台灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤13,964元。
 3. 收回溢發之用人費用187,597元。
 4. 學生簡訊費472元。
- 五、一般行政管理計畫：主要係因業務費用覈實支用。

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 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				5,368,762	6,221,271	-852,509	-13.70
		累計數				24,394,858	25,951,325	-1,556,467	-6.00

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 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	36,127,776	-26,670,976	504,811	15,184	-775,347	9,171,080	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,206,406	-6,827,103			-79,140	300,163	
房屋及建築	642,504	-636,079				6,425	
機械及設備	18,253,328	-13,378,410	364,200		-490,845	4,748,273	
交通及運輸設備	869,450	-730,863	41,111		-18,009	161,689	
雜項設備	8,987,003	-5,098,521	99,500		-187,353	3,800,629	
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364,200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216,200元、健康中心身高體重儀器計48,000元。(2)撥入：教育局應付代收CB3M19購入資源教室大屏採購與安裝100,000元。
2. 交通及運輸設備：增加數計41,111元，變動原因為：(1)增置：視聽教室混音器1台計30,000元及教學設備移動式麥克風11,111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15,184元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至3月底止累計攤銷金額15,184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 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	169,085			15,184		153,901	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364,200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216,200元、健康中心身高體重儀器計48,000元。(2)撥入：教育局應付代收CB3M19購入資源教室大屏採購與安裝100,000元。
2. 交通及運輸設備：增加數計41,111元，變動原因為：(1)增置：視聽教室混音器1台計30,000元及教學設備移動式麥克風11,111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15,184元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至3月底止累計攤銷金額15,184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 3 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	42,000	41,111		41,111	97.88	-889	-2.12				97.88
交通及運輸設備		42,000			42,000	42,000	41,111		41,111	97.88	-889	-2.12				97.88
購建中固定資產																
雜項設備		184,000			184,000	142,000	99,500		99,500	70.07	-42,500	-29.93				54.08
雜項設備		184,000			184,000	142,000	99,500		99,500	70.07	-42,500	-29.93	積極辦理採購中，預計 於4月份辦理核銷。			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	460,200	404,811		404,811	87.96	-55,389	-12.04				59.18

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 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	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		15,400		15,400		15,400					0.23
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	6,569,000		6,569,000		15,400		15,400		15,400					0.23
總計	6,600,000		6,600,000		15,400		15,400	0.00	15,400	0.00				0.23

因應113年屋頂防漏工程，先行支付發包中心代辦採購手續費工管費。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,862,956	100.00	負 債	8,452,356	36.97
流動資產	8,598,704	37.61	流動負債	2,923,717	12.79
現金	8,217,119	35.94	應付款項	2,923,717	12.79
銀行存款	8,137,119	35.59	應付代收款	2,923,717	12.79
銀行存款-公庫存款	4,217,608	18.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,250,408	14.22	其他負債	5,528,639	24.18
銀行存款-代繳費款	558,860	2.44	什項負債	5,528,639	24.18
專戶			存入保證金	1,448,423	6.34
銀行存款-教育儲蓄	110,243	0.48	應付退休及離職金	4,080,216	17.85
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.35	淨資產	14,410,600	63.03
應收款項	127,999	0.56	淨資產	14,410,600	63.03
其他應收款	127,999	0.56	淨資產	14,410,600	63.03
預付款項	253,586	1.11	累積餘額	12,081,084	52.84
預付費用	253,586	1.11	本期賸餘	2,229,516	9.75
長期貸墊款及準備金	4,640,543	20.30	淨資產調整數	100,000	0.44

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,640,543	20.30	合計：	22,862,956	
退休及離職準備金	4,080,216	17.85			
其他準備金	560,327	2.45			
其他準備金-獎助學金	527,734	2.31			
其他準備金-其他	32,593	0.14			
固定資產	9,017,179	39.44			
土地改良物	300,163	1.31			
土地改良物	7,206,406	31.52			
累計折舊-土地改良物	-6,906,243	-30.21			
房屋建築及設備	6,425	0.03			
房屋建築及設備	642,504	2.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-636,079	-2.78			
機械及設備	4,748,273	20.77			
機械及設備	18,617,528	81.43			

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3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	-13,869,255	-60.66			
交通及運輸設備	161,689	0.71			
交通及運輸設備	910,561	3.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-748,872	-3.28			
雜項設備	3,800,629	16.62			
雜項設備	9,086,503	39.74			
累計折舊-雜項設備	-5,285,874	-23.12			
無形資產	153,901	0.67			
無形資產	153,901	0.67			
電腦軟體	153,901	0.67			
其他資產	452,629	1.98			
什項資產	452,629	1.98			
暫付及待結轉帳項	452,629	1.98			
代管資產	1,307,183,598	5,717.47			

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3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	0.08			
代管資產-土地	1,271,531,898	5,561.54			
代管資產-房屋建築及設備	6,165,775	26.97			
代管資產-其他政府	29,466,925	128.89			
應付代管資產	-1,307,183,598	-5,717.47			
合計：	22,862,956				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,790,438	27,596,602
財產收益	46,866	96,434
財產孳息收入		4,000
其他財產收入	46,866	92,434
政府撥入收入	6,537,609	27,257,329
公庫撥款收入	6,499,673	26,750,704
政府其他撥入收入	37,936	506,625
其他收入	205,963	242,839
雜項收入	205,963	242,839
支出	5,716,122	25,367,086
人事支出	5,105,374	23,983,947
人事支出	5,105,374	23,983,947
業務支出	323,461	568,182
業務支出	323,461	568,182
獎補助支出	5,050	5,050
其他獎補助	5,050	5,050
折舊、折耗及攤銷	265,037	790,531
固定資產折舊	259,975	775,347
無形資產攤銷	5,062	15,184
其他支出	17,200	19,376
其他支出	17,200	19,376
本期賸餘（短絀）	1,074,316	2,229,516
期初淨資產		12,081,084
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	100,000
期末淨資產		14,410,600

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 3 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	27,596,602		27,596,602	收入
財產收入	96,434		96,434	財產收益
政府撥入收入	27,257,329		27,257,329	政府撥入收入
其他收入	242,839		242,839	其他收入
基金用途	24,981,366	385,720	25,367,086	支出
用人費用	23,983,947		23,983,947	人事支出
服務費用	299,845	268,337	568,182	業務支出
材料及用品費	65,653	-65,653		
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	201,884	-201,884		
捐助、補助與獎助	5,050		5,050	獎補助支出
		790,531	790,531	折舊、折耗及攤銷
其他	3,976	15,400	19,376	其他支出
遞延支出	15,400	-15,400		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	404,811	-404,811		
本期賸餘(短絀)	2,615,236	-385,720	2,229,516	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		100,000	100,000	解繳公庫
		100,000	100,000	淨資產調整數
期末基金餘額	5,239,520	9,171,080	14,410,600	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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40萬4,811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」29萬9,845元與會計科目「業務支出」56萬8,182元間之調整數26萬8,337元，係「材料及用品費」6萬5,653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)20萬1,884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」79萬531元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3,976元與會計科目「其他支出」1萬9,376元間之調整數1萬5,400元，係「遞延支出」1萬5,400元。

2. 會計科目「淨資產調整數」10萬元，係自教育局撥入機械及設備10萬元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
4,217,608	4,250,201	-32,593	其他準備金32593元