

4-0501212

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 簡美真  機關長官 蔣佳良 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義國民中學

目 次

中華民國 111 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—臺北市立信義國民中學

40501212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	213,792,000	42,470,852	41,200,880	1,269,972	3.08	42,470,852	41,200,880	1,269,972	3.08
勞務收入	183,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	183,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	2,037,000	694,861	474,000	220,861	46.60	694,861	474,000	220,861	46.60
財產處分收入	141,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,896,000	694,861	474,000	220,861	46.60	694,861	474,000	220,861	46.60
政府撥入收入	211,133,000	41,767,522	40,720,880	1,046,642	2.57	41,767,522	40,720,880	1,046,642	2.57
公庫撥款收入	211,133,000	40,720,880	40,720,880	0		40,720,880	40,720,880	0	
政府其他撥入收入		1,046,642	0	1,046,642		1,046,642	0	1,046,642	
其他收入	439,000	6,969	1,000	5,969	596.90	6,969	1,000	5,969	596.90
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	438,000	6,969	1,000	5,969	596.90	6,969	1,000	5,969	596.90
基金用途	224,277,000	38,449,735	41,200,880	-2,751,145	-6.68	38,449,735	41,200,880	-2,751,145	-6.68
國民教育計畫	187,500,000	34,309,946	35,072,661	-762,715	-2.17	34,309,946	35,072,661	-762,715	-2.17
一般行政管理計畫	22,733,000	4,139,789	6,128,219	-1,988,430	-32.45	4,139,789	6,128,219	-1,988,430	-32.45
建築及設備計畫	14,044,000								
購建固定資產	14,008,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-10,485,000	4,021,117		4,021,117		4,021,117		4,021,117	
期初基金餘額	13,729,597					21,148,774	13,729,597	7,419,177	54.04
解繳公庫									
期末基金餘額	3,244,597					25,169,891	13,729,597	11,440,294	83.33

※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 111 年 1 月份

基金來源及用途差異原因：

1、服務收入：係因代理教師甄選報名人數較預期少所致。

2、其他財產收入：694,861元。

(1)夜間及假日停車場開放收入155,955元。

(2)合作社土地及房屋租金收入1,939元。

(3)場地開放收入531,735元。

(4)教職員工日間停車收入5,232元。

3、政府其他撥入收入：教育部補助1,046,642元。

(1)RA0276-110學年度商借朱師十二年國教新課綱推動專案所需經費468,454元，原撥658,224元，上年度支用189,770元。

(2)RA0292-110學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫39,730元，原撥144,000元，上年度支用104,270元。

(3)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費6,799元，原撥65,520元，上年度支用58,721元。

(4)RA0254-110學年度第一階段學生學習扶助開班經費經費55,115元，原撥163,864元，上年度支用108,749元。

(5)RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)15,584元，原撥29,284元，上年度支用13,700元。

(6)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(共聘教師)460,960元。

4、雜項收入：6,969元。

(1)學生證補卡費339元。

(2)公物賠償收入150元。

(3)收回110年9-12月教師超鐘點費溢領款6,480元。

5、一般行政管理計畫：係因行政人員考績獎金尚未轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				34,309,946	35,072,661	-762,715	-2.17
		累計數				34,309,946	35,072,661	-762,715	-2.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-4

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	83,865,119	-50,321,160		810	-658,867	32,884,282	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,831,298	-6,387,956			-97,149	6,346,193	
房屋及建築	5,407,500	-1,776,309			-8,111	3,623,080	
機械及設備	31,865,045	-21,698,069			-309,211	9,857,765	
交通及運輸設備	3,244,933	-2,537,825			-19,034	688,074	
雜項設備	30,485,330	-17,921,001			-225,362	12,338,967	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：(1)電腦軟體不列入財產管理系統。(2)減少數810元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額810元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-5

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	31,013			810		30,203	電腦軟體不列入財產 管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：(1)電腦軟體不列入財產管理系統。(2)減少數810元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額810元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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		2,469,200			2,469,200										
機械及設備		2,469,200			2,469,200										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		126,800			126,800										
交通及運輸設備		126,800			126,800										
購建中固定資產															
雜項設備		845,000			845,000										
雜項設備		845,000			845,000										
購建中固定資產															
總計		3,441,000			3,441,000										

※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 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	10,567,000		10,567,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,487,000		8,487,000											
542 其他遞延支出	2,080,000		2,080,000											
總計	10,603,000		10,603,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,844,628,574	100.00	負 債	14,786,574,401	99.61
流動資產	31,317,259	0.21	流動負債	5,296,238	0.04
現金	29,445,787	0.20	應付款項	5,296,238	0.04
銀行存款	29,295,787	0.20	應付代收款	5,296,238	0.04
銀行存款-公庫存款	21,739,472	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,489,899	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	777,414	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	14,781,278,163	99.57
銀行存款-教育儲蓄	289,002	0.00	什項負債	14,781,278,163	99.57
戶			存入保證金	2,354,301	0.02
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,109,992	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	14,775,813,870	99.54
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,871,472	0.01	淨資產	58,054,173	0.39
預付費用	1,871,472	0.01	淨資產	58,054,173	0.39
長期貸墊款及準備金	4,518,939	0.03	淨資產	58,054,173	0.39

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,518,939	0.03	累積餘額	54,692,733	0.37
退休及離職準備金	3,109,992	0.02	本期賸餘	3,361,440	0.02
其他準備金	1,408,947	0.01	合計：	14,844,628,574	
其他準備金-獎助學金	394,616	0.00			
其他準備金-其他	1,014,331	0.01			
固定資產	32,854,079	0.22			
土地改良物	6,346,193	0.04			
土地改良物	12,831,298	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,485,105	-0.04			
房屋建築及設備	3,623,080	0.02			
房屋建築及設備	5,407,500	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,784,420	-0.01			
機械及設備	9,857,765	0.07			
機械及設備	31,865,045	0.21			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國111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	-22,007,280	-0.15			
交通及運輸設備	688,074	0.00			
交通及運輸設備	3,244,933	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,556,859	-0.02			
雜項設備	12,338,967	0.08			
雜項設備	30,485,330	0.21			
累計折舊-雜項設備	-18,146,363	-0.12			
無形資產	30,203	0.00			
無形資產	30,203	0.00			
電腦軟體	30,203	0.00			
其他資產	14,775,908,094	99.54			
什項資產	14,775,908,094	99.54			
暫付及待結轉帳項	94,224	0.00			
代管資產	14,775,813,870	99.54			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國111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	15,034	0.00			
代管資產-土地	14,722,582,000	99.18			
代管資產-房屋建築及設備	53,216,836	0.36			
合計：	14,844,628,574				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,470,852	42,470,852
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	694,861	694,861
其他財產收入	694,861	694,861
政府撥入收入	41,767,522	41,767,522
公庫撥款收入	40,720,880	40,720,880
政府其他撥入收入	1,046,642	1,046,642
其他收入	6,969	6,969
雜項收入	6,969	6,969
支出	39,109,412	39,109,412
人事支出	38,213,992	38,213,992
人事支出	38,213,992	38,213,992
業務支出	211,903	211,903
業務支出	211,903	211,903
折舊、折耗及攤銷	659,677	659,677
固定資產折舊	658,867	658,867
無形資產攤銷	810	810
其他支出	23,840	23,840
其他支出	23,840	23,840
本期賸餘（短絀）	3,361,440	3,361,440
期初淨資產		54,692,733
解繳公庫		
期末淨資產		58,054,173

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	42,470,852		42,470,852	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	694,861		694,861	財產收益
政府撥入收入	41,767,522		41,767,522	政府撥入收入
其他收入	6,969		6,969	其他收入
基金用途	38,449,735	659,677	39,109,412	支出
用人費用	38,213,992		38,213,992	人事支出
服務費用	67,241	144,662	211,903	業務支出
材料及用品費	31,492	-31,492		
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	112,770	-112,770		
		659,677	659,677	折舊、折耗及攤銷
其他	23,840		23,840	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,021,117	-659,677	3,361,440	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,148,774	33,543,959	54,692,733	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,169,891	32,884,282	58,054,173	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：預算項目「服務費用」6萬7,241元與會計科目「業務支出」21萬1,903元間之調整數14萬4,662元，係「材料及用品費」3萬1,492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」11萬2,770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：會計科目「折舊、折耗及攤銷」65萬9,677元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
21,739,472	22,753,803	-1,014,331	其他準備金-其他1,014,331元。