

4-0501051

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

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 林純妙



機關長官

徐建國



臺北市地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學

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 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-1

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	528,920,000	100,129,751	97,847,000	2,282,751	2.33	100,129,751	97,847,000	2,282,751	2.33
勞務收入	1,230,000	297,177	300,000	-2,823	-0.94	297,177	300,000	-2,823	-0.94
服務收入	1,230,000	297,177	300,000	-2,823	-0.94	297,177	300,000	-2,823	-0.94
財產收入	985,000	334,683	300,000	34,683	11.56	334,683	300,000	34,683	11.56
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	967,000	334,683	300,000	34,683	11.56	334,683	300,000	34,683	11.56
政府撥入收入	468,994,000	99,206,791	96,961,000	2,245,791	2.32	99,206,791	96,961,000	2,245,791	2.32
公庫撥款收入	468,994,000	96,961,000	96,961,000	0		96,961,000	96,961,000	0	
政府其他撥入收入		2,245,791	0	2,245,791		2,245,791	0	2,245,791	
教學收入	51,190,000	244,903	267,000	-22,097	-8.28	244,903	267,000	-22,097	-8.28
學雜費收入	51,190,000	244,903	267,000	-22,097	-8.28	244,903	267,000	-22,097	-8.28
其他收入	6,521,000	46,197	19,000	27,197	143.14	46,197	19,000	27,197	143.14
受贈收入	5,579,000	16,881	17,000	-119	-0.70	16,881	17,000	-119	-0.70
雜項收入	942,000	29,316	2,000	27,316	1,365.80	29,316	2,000	27,316	1,365.80
基金用途	548,753,000	96,777,545	97,847,000	-1,069,455	-1.09	96,777,545	97,847,000	-1,069,455	-1.09
高中及高職教育計畫	498,367,000	86,782,611	89,131,000	-2,348,389	-2.63	86,782,611	89,131,000	-2,348,389	-2.63
一般行政管理計畫	41,600,000	7,699,780	8,716,000	-1,016,220	-11.66	7,699,780	8,716,000	-1,016,220	-11.66
建築及設備計畫	8,786,000	2,295,154		2,295,154		2,295,154		2,295,154	
購建固定資產	8,750,000	2,295,154		2,295,154		2,295,154		2,295,154	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-19,833,000	3,352,206		3,352,206		3,352,206		3,352,206	
期初基金餘額	80,702,437					110,549,076	80,702,437	29,846,639	36.98
解繳公庫									
期末基金餘額	60,869,437					113,901,282	80,702,437	33,198,845	41.14

※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

一、其他財產收入：主要係開放學校場地收入較預計收入增加所致。

二、政府其他撥入收入：主要係教育部等補助以下各項合計2,245,791元。

1. 110學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫70,553元。
2. 高中學校國際教育旅行課程發展計畫10,000元。
3. 110學年度科學班補助經費742,659元。
4. 110學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費907,520元。
5. 110學年度高中第二外語教育經費195,224元。
6. 110學年藝術與美感教育卓越領航計畫經費40,835元。
7. 110學年度補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案37,000元。
8. 110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費242,000元。

三、雜項收入：主要係商標使用回饋金等較預計收入增加所致。

四、一般行政管理計畫：主要係因用人費用等覈實支用。

五、建築及設備計畫：

1. 褐根病檢測及防治費用已分配未執行數79萬1,100元。本案完成第一階段驗收付款，惟因標的地上物拆除工程尚未完工故無法進行第二階段履約執行，相關拆除工程業於110年12月1日開工，預計於111年2月10日竣工，爰本案預計於111年2月14日進場施作，戮力進行後續履約之配合。
2. 寧波西街103、105號及泉州街2-303號宿舍拆除工程已分配未執行數25萬6,561元。於110年12月1日甫開工，111年1月份估驗計價2,295,154元，預計111年2月10日竣工，戮力督辦施工廠商如期完工。
3. 泉州街2-1至2-11號宿舍拆除工程已分配未執行數437萬5,136元。因相關開工申報作業於111年1月25日甫完成，爰預計於111年2月8日開工。
4. 正誼樓3樓走廊天花板結構修復已分配未執行數36萬6,998元。於110年12月26日甫竣工，並於12月29日辦理竣工查驗確認，111年1月26日驗收合格，刻正辦理付款簽辦及核銷作業。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-3

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	
高中及高職教育計畫		本月數				86,782,611	89,131,000	-2,348,389	-2.63
		累計數				86,782,611	89,131,000	-2,348,389	-2.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-4

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	759,741,047	-256,572,400		54,179	-2,224,994	500,889,474	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,770,555	-14,747,329			-92,315	7,930,911	
房屋及建築	513,508,617	-78,406,062			-706,022	434,396,533	
機械及設備	132,465,125	-98,482,922		1,200	-1,066,773	32,914,230	
交通及運輸設備	23,095,461	-21,803,992			-28,495	1,262,974	
雜項設備	66,154,439	-43,132,095		9,200	-331,389	22,681,755	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、機械及設備減少數計1,200元，變動原因為：(1)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值1,200元。
 二、雜項設備減少數計9,200元，變動原因為：(1)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值9,200元。
 三、電腦軟體減少數計43,779元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額43,779元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-5

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			
購建中固定資產	184,683					184,683	係因寧波西街及泉州街宿舍拆除圍牆整修及棒球場整建等工程尚在建中，俟工程全部完工後再行列帳於財產分類統計表。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,562,167			43,779		1,518,388	
發展中之無形資產 其他							係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

註：一、機械及設備減少數計1,200元，變動原因為：(1)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值1,200元。
 二、雜項設備減少數計9,200元，變動原因為：(1)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值9,200元。
 三、電腦軟體減少數計43,779元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額43,779元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-6

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		3,074,101			3,074,101											
機械及設備		3,074,101			3,074,101											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		51,999			51,999											
交通及運輸設備		51,999			51,999											
購建中固定資產																
雜項設備		623,900			623,900											
雜項設備		623,900			623,900											
購建中固定資產																
總計		3,750,000			3,750,000											

※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	5,000,000		5,000,000		2,295,154		2,295,154			2,295,154				45.90	
541 遞延修繕房屋建築支															
542 其他遞延支出	5,000,000		5,000,000		2,295,154		2,295,154			2,295,154		寧波西街103、105號及及泉州街2-303號宿舍拆除工程110年已補助未執行數2,551,715元，111年1月份估驗計價2,295,154元，預計111年2月10日竣工。		45.90	
總計	5,036,000		5,036,000		2,295,154		2,295,154	0.00		2,295,154	0.00			NT\$ 45.57	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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	22,413,800,671	100.00	負 債	21,799,009,915	97.26
流動資產	71,209,836	0.32	流動負債	14,336,559	0.06
現金	64,450,964	0.29	應付款項	13,936,559	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	13,922,959	0.06
銀行存款	64,270,964	0.29	應付費用	13,600	0.00
銀行存款-公庫存款	47,771,684	0.21	預收款項	400,000	0.00
銀行存款-保管款	14,432,038	0.06	預收收入	400,000	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	其他負債	21,784,673,356	97.19
銀行存款-定期存款	0	0.00	什項負債	21,784,673,356	97.19
銀行存款-代繳費款專戶	2,067,242	0.01	存入保證金	2,834,389	0.01
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	8,115,211	0.04
應收款項	3,036,247	0.01	應付代管資產	21,773,723,756	97.14
其他應收款	3,036,247	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,722,625	0.02	淨資產	614,790,756	2.74
預付費用	3,722,625	0.02	淨資產	614,790,756	2.74
淨資產			淨資產	614,790,756	2.74
信託代理與保證資產	215,619		信託代理與保證負債	215,619	
保證品	215,619		應付保證品	215,619	

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. 經管宿舍遭占用對占用人申請強制執行返還不當得利-方國良及葉秀蘭(債權憑證)\$31,342元。

3. 保證品計215,619元，係為力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。

4. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘處表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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	%
長期貸墊款及準備金	67,719,537	0.30	累積餘額	613,717,723	2.74
準備金	67,719,537	0.30	本期賸餘	1,073,033	0.00
退休及離職準備金	8,115,211	0.04	合計：	22,413,800,671	
其他準備金	59,604,326	0.27			
其他準備金-獎助學金	36,778,862	0.16			
其他準備金-其他	11,988,401	0.05			
其他準備金-仁愛基金	10,828,063	0.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	9,000	0.00			
固定資產	499,371,086	2.23			
土地改良物	7,930,911	0.04			
土地改良物	22,770,555	0.10			
累計折舊-土地改良物	-14,839,644	-0.07			
房屋建築及設備	434,396,533	1.94			
信託代理與保證資產	215,619		信託代理與保證負債	215,619	
保證品	215,619		應付保證品	215,619	

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. 經管宿舍遭占用對占用人申請強制執行返還不當得利-方國良及葉秀蘭(債權憑證)\$31,342元。

3. 保證品計215,619元，係為力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。

4. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘處表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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	%
房屋建築及設備	513,508,617	2.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,112,084	-0.35			
機械及設備	32,914,230	0.15			
機械及設備	132,463,925	0.59			
累計折舊-機械及設備	-99,549,695	-0.44			
交通及運輸設備	1,262,974	0.01			
交通及運輸設備	23,095,461	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-21,832,487	-0.10			
雜項設備	22,681,755	0.10			
雜項設備	66,145,239	0.30			
累計折舊-雜項設備	-43,463,484	-0.19			
購建中固定資產	184,683	0.00			
購建中固定資產	184,683	0.00			
無形資產	1,518,388	0.01			
信託代理與保證資產	215,619		信託代理與保證負債	215,619	
保證品	215,619		應付保證品	215,619	

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. 經營宿舍遭占用對占用人申請強制執行返還不當得利-方國良及葉秀蘭(債權憑證)\$31,342元。

3. 保證品計215,619元，係為力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。

4. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘處表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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	%
無形資產	1,518,388	0.01			
電腦軟體	1,518,388	0.01			
其他資產	21,773,981,824	97.15			
什項資產	21,773,981,824	97.15			
暫付及待結轉帳項	258,068	0.00			
代管資產	21,773,723,756	97.14			
代管資產-土地改良物	201,128	0.00			
代管資產-土地	21,638,059,668	96.54			
代管資產-房屋建築及設備	83,498,463	0.37			
代管資產-其他政府	51,964,497	0.23			
合計：	22,413,800,671				

信託代理與保證資產

215,619

信託代理與保證負債

215,619

保證品

215,619

應付保證品

215,619

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. 經營宿舍遭占用對占用人申請強制執行返還不當得利-方國良及葉秀蘭(債權憑證)\$31,342元。

3. 保證品計215,619元，係為力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。

4. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘處表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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	100,119,822	100,119,822
勞務收入	297,177	297,177
服務收入	297,177	297,177
財產收益	334,683	334,683
其他財產收入	334,683	334,683
政府撥入收入	99,206,791	99,206,791
公庫撥款收入	96,961,000	96,961,000
政府其他撥入收入	2,245,791	2,245,791
教學收入	244,903	244,903
學雜費收入	244,903	244,903
其他收入	36,268	36,268
受贈收入	16,881	16,881
雜項收入	19,387	19,387
支出	99,046,789	99,046,789
人事支出	93,904,021	93,904,021
人事支出	93,904,021	93,904,021
業務支出	509,870	509,870
業務支出	509,870	509,870
獎補助支出	63,500	63,500
其他獎補助	63,500	63,500
折舊、折耗及攤銷	2,269,244	2,269,244
固定資產折舊	2,225,465	2,225,465
無形資產攤銷	43,779	43,779
其他支出	2,300,154	2,300,154
其他支出	2,300,154	2,300,154

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建國高級中學

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
本期賸餘（短絀）	1,073,033	1,073,033
期初淨資產		613,717,723
解繳公庫		
期末淨資產		614,790,756

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

40501051-14

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	100,129,751	-9,929	100,119,822	收入
勞務收入	297,177		297,177	勞務收入
財產收入	334,683		334,683	財產收益
政府撥入收入	99,206,791		99,206,791	政府撥入收入
教學收入	244,903		244,903	教學收入
其他收入	46,197	-9,929	36,268	其他收入
基金用途	96,777,545	2,269,244	99,046,789	支出
用人費用	93,904,021		93,904,021	人事支出
服務費用	284,927	224,943	509,870	業務支出
材料及用品費	205,533	-205,533		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,110	-19,110		
捐助、補助與獎助	63,500		63,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,295,154	-2,295,154		
		2,269,244	2,269,244	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000	2,295,154	2,300,154	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,352,206	-2,279,173	1,073,033	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	110,549,076	503,168,647	613,717,723	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	113,901,282	500,889,474	614,790,756	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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」28萬4,927與會計科目「業務支出」50萬9,870元間之調整數22萬4,943元，係「材料及用品費」20萬5,533元、「稅捐及規費(強制費)」300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬9,110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. 預算項目「其他收入」其中9,929元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」226萬9,244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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」229萬5,154元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立建國高級中學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國 110 年 1 月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
47,771,684	74,513,625	-26,741,941	<p>1. 其他準備金-獎助學金 3,925,477</p> <p>其他準備金-獎助學金帳上餘額36,778,862元，其中含定存本金(郵局定存單)32,822,246元、台銀存單21,139元及活存3,925,477元。</p> <p>2. 其他準備金-其他 11,988,401</p> <p>本校其他準備金 1,296,690</p> <p>其他準備金-指定捐款 10,691,711</p> <p>3. 其他準備金-仁愛基金 10,828,063</p>