

40501051

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 2 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 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 - 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 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	528,920,000	40,379,758	37,990,000	2,389,758	6.29	140,509,509	135,837,000	4,672,509	3.44
勞務收入	1,230,000					297,177	300,000	-2,823	-0.94
服務收入	1,230,000	0	0	0		297,177	300,000	-2,823	-0.94
財產收入	985,000	9,678	41,000	-31,322	-76.40	344,361	341,000	3,361	0.99
財產處分收入	17,000	650	1,000	-350	-35.00	650	1,000	-350	-35.00
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	967,000	9,028	40,000	-30,972	-77.43	343,711	340,000	3,711	1.09
政府撥入收入	468,994,000	38,758,000	37,918,000	840,000	2.22	137,964,791	134,879,000	3,085,791	2.29
公庫撥款收入	468,994,000	37,918,000	37,918,000	0		134,879,000	134,879,000	0	
政府其他撥入收入		840,000	0	840,000		3,085,791	0	3,085,791	
教學收入	51,190,000					244,903	267,000	-22,097	-8.28
學雜費收入	51,190,000	0	0	0		244,903	267,000	-22,097	-8.28
其他收入	6,521,000	1,612,080	31,000	1,581,080	5,100.26	1,658,277	50,000	1,608,277	3,216.55
受贈收入	5,579,000	1,608,872	30,000	1,578,872	5,262.91	1,625,753	47,000	1,578,753	3,359.05
雜項收入	942,000	3,208	1,000	2,208	220.80	32,524	3,000	29,524	984.13
基金用途	548,753,000	38,377,134	37,990,000	387,134	1.02	135,154,679	135,837,000	-682,321	-0.50
高中及高職教育計畫	498,367,000	35,488,857	35,472,000	16,857	0.05	122,271,468	124,603,000	-2,331,532	-1.87
一般行政管理計畫	41,600,000	2,548,277	2,518,000	30,277	1.20	10,248,057	11,234,000	-985,943	-8.78
建築及設備計畫	8,786,000	340,000		340,000		2,635,154		2,635,154	
購建固定資產	8,750,000	340,000		340,000		2,635,154		2,635,154	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-19,833,000	2,002,624		2,002,624		5,354,830		5,354,830	
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					115,903,906	80,702,437	35,201,469	43.62

※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 2 月份

一、財產處分收入：主要係報廢財產殘值收入較預計收入減少所致。

二、政府其他撥入收入：主要係教育部等補助以下各項合計3,085,791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910,553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、受贈收入：主要係各界捐助學生獎學金等較預計收入增加所致。

四、雜項收入：主要係商標使用回饋金等較預計收入增加所致。

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，第二階段履約於111年2月9日進場施作，刻正戮力履約進行中。
2. 寧波西街103、105號及及泉州街2-303號宿舍拆除工程已分配未執行數25萬6,561元。本案已於111年1月29日竣工，111年2月23日驗收合格，刻正簽辦餘款付款流程。
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。本案於111年2月8日甫開工，預計於111年3月15日進行第一次估驗計價。
4. 正誼樓3樓走廊天花板結構修復已分配未執行數2萬6,998元。本案工程已驗收付款，惟委託技術服務付款流程簽辦中。

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 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				35,488,857	35,472,000	16,857	0.05
		累計數				122,271,468	124,603,000	-2,331,532	-1.87

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 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	759,741,047	-256,572,400		3,546,511	-1,036,067	498,586,069	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,770,555	-14,747,329			-184,630	7,838,596	
房屋及建築	513,508,617	-78,406,062			-1,412,044	433,690,511	
機械及設備	132,465,125	-98,482,922		2,449,740	290,618	31,823,081	
交通及運輸設備	23,095,461	-21,803,992		539,202	476,973	1,229,240	
雜項設備	66,154,439	-43,132,095		470,011	-206,984	22,345,349	
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2,449,740元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備2,448,540元。(2)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值1,200元。

二、交通及運輸設備減少數計539,202元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備539,202元。

三、雜項設備減少數計470,011元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢跑道等設備460,811元。(2)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值9,200元。

四、電腦軟體減少數計87,558元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額87,558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 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			
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			87,558		1,474,609	
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2,449,740元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備2,448,540元。(2)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值1,200元。
 二、交通及運輸設備減少數計539,202元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備539,202元。
 三、雜項設備減少數計470,011元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢跑道等設備460,811元。(2)其他：財政部退還110年度減徵貨物稅財產減值9,200元。
 四、電腦軟體減少數計87,558元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額87,558元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501051-6

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	5,869,417				5,869,417										
土地改良物	5,869,417				5,869,417										
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	199,384	3,074,101			3,273,485										
機械及設備	199,384	3,074,101			3,273,485										
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															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	6,068,801	3,750,000			9,818,801										

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
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 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	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		2,635,154		2,635,154			2,635,154				52.70
541 遞延修繕房屋建築支					340,000		340,000			340,000		正誼樓3樓走廊天花板結構修復110年已補助未執行數366,998元，111年2月已驗收付款340,000元，惟委託技術服務付款流程尚簽辦中。		
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，111年2月23日驗收合格，刻正簽辦餘款付款流程。	
總計	5,036,000		5,036,000		2,635,154		2,635,154	0.00		2,635,154	0.00			52.33

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,333,235,473	100.00	負 債	22,718,745,498	97.37
流動資產	75,961,272	0.33	流動負債	17,684,004	0.08
現金	69,130,613	0.30	應付款項	17,684,004	0.08
庫存現金	0	0.00	應付代收款	17,684,004	0.08
銀行存款	68,950,613	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	47,882,357	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	18,623,001	0.08	預收收入	0	0.00
銀行存款-郵局	185	0.00	其他負債	22,701,061,494	97.29
銀行存款-定期存款	0	0.00	什項負債	22,701,061,494	97.29
銀行存款-代繳費款	2,445,070	0.01	存入保證金	3,535,004	0.02
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	8,122,132	0.03
專戶			應付代管資產	22,689,404,358	97.24
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	淨資產	614,489,975	2.63
應收款項	3,069,849	0.01	淨資產	614,489,975	2.63
其他應收款	3,069,849	0.01	淨資產	614,489,975	2.63
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付款項	3,760,810	0.02	累積餘額	613,717,723	2.63
預付費用	3,760,810	0.02	本期賸餘	772,252	0.00
長期貸墊款及準備金	69,133,022	0.30	合計：	23,333,235,473	
準備金	69,133,022	0.30			
退休及離職準備金	8,122,132	0.03			
其他準備金	61,010,890	0.26			
其他準備金-獎助學金	37,347,249	0.16			
其他準備金-其他	12,867,593	0.06			
其他準備金-仁愛基金	10,785,048	0.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	11,000	0.00			
固定資產	497,111,460	2.13			
土地改良物	7,838,596	0.03			
土地改良物	22,770,555	0.10			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-土地改良物	-14,931,959	-0.06			
房屋建築及設備	433,690,511	1.86			
房屋建築及設備	513,508,617	2.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,818,106	-0.34			
機械及設備	31,823,081	0.14			
機械及設備	130,015,385	0.56			
累計折舊-機械及設備	-98,192,304	-0.42			
交通及運輸設備	1,229,240	0.01			
交通及運輸設備	22,556,259	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-21,327,019	-0.09			
雜項設備	22,345,349	0.10			
雜項設備	65,684,428	0.28			
累計折舊-雜項設備	-43,339,079	-0.19			
購建中固定資產	184,683	0.00			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	184,683	0.00			
無形資產	1,474,609	0.01			
無形資產	1,474,609	0.01			
電腦軟體	1,474,609	0.01			
其他資產	22,689,555,110	97.24			
什項資產	22,689,555,110	97.24			
暫付及待結轉帳項	150,752	0.00			
代管資產	22,689,404,358	97.24			
代管資產-土地改良物	198,712	0.00			
代管資產-土地	22,552,112,147	96.65			
代管資產-房屋建築及設備	83,181,699	0.36			
代管資產-其他政府	53,911,800	0.23			
合計：	23,333,235,473				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,379,758	140,499,580
勞務收入		297,177
服務收入		297,177
財產收益	9,678	344,361
廢舊物品售價收入	400	400
財產交易利益	250	250
其他財產收入	9,028	343,711
政府撥入收入	38,758,000	137,964,791
公庫撥款收入	37,918,000	134,879,000
政府其他撥入收入	840,000	3,085,791
教學收入		244,903
學雜費收入		244,903
其他收入	1,612,080	1,648,348
受贈收入	1,608,872	1,625,753
雜項收入	3,208	22,595
支出	40,680,539	139,727,328
人事支出	36,790,715	130,694,736
人事支出	36,790,715	130,694,736
業務支出	1,155,375	1,665,245
業務支出	1,155,375	1,665,245
獎補助支出	91,044	154,544
其他獎補助	91,044	154,544
財產損失	34,474	34,474
財產交易損失	34,474	34,474
折舊、折耗及攤銷	2,268,931	4,538,175
固定資產折舊	2,225,152	4,450,617
無形資產攤銷	43,779	87,558
其他支出	340,000	2,640,154
其他支出	340,000	2,640,154

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-300,781	772,252
期初淨資產		613,717,723
解繳公庫		
期末淨資產		614,489,975

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 2 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	140,509,509	-9,929	140,499,580	收入
勞務收入	297,177		297,177	勞務收入
財產收入	344,361		344,361	財產收益
政府撥入收入	137,964,791		137,964,791	政府撥入收入
教學收入	244,903		244,903	教學收入
其他收入	1,658,277	-9,929	1,648,348	其他收入
基金用途	135,154,679	4,572,649	139,727,328	支出
用人費用	130,694,736		130,694,736	人事支出
服務費用	1,308,155	357,090	1,665,245	業務支出
材料及用品費	335,280	-335,280		
稅捐及規費(強制費)	700	-700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	21,110	-21,110		
捐助、補助與獎助	154,544		154,544	獎補助支出
		34,474	34,474	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,635,154	-2,635,154		
		4,538,175	4,538,175	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000	2,635,154	2,640,154	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,354,830	-4,582,578	772,252	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	115,903,906	498,586,069	614,489,975	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」130萬8,155與會計科目「業務支出」166萬5,245元間之調整數35萬7,090元，係「材料及用品費」33萬5,280元、「稅捐及規費(強制費)」700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬1,110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」453萬8,175元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬4,474元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」263萬5,154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 111 年 2 月 28 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
47,882,357	76,026,975	-28,144,618	<p>1. 其他準備金-獎助學金 4,491,977</p> <p>其他準備金-獎助學金帳上餘額37,347,249元，其中含定存本金(郵局定存單)32,822,246元、台銀存單23,026元及活存4,491,977元。</p> <p>2. 其他準備金-其他 12,867,593</p> <p>本校其他準備金 1,296,690</p> <p>其他準備金-指定捐款 11,570,903</p> <p>3. 其他準備金-仁愛基金 10,785,048</p>