

4-0501241

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 3 月份

主辦會計人員 翁美月



機關長官

余國珍



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學  
目 次  
中華民國 109 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、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 10 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表等.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	359,271,000	26,257,010	26,659,666	-402,656	-1.51	108,002,140	108,410,856	-408,716	-0.38
勞務收入	43	33,000					8,300	8,300	-8,300	-100.00
服務收入	431	33,000					8,300	8,300	-8,300	-100.00
財產收入	45	2,898,000	5,385	533,000	-527,615	-98.99	867,773	1,449,000	-581,227	-40.11
財產處分收入	451	20,000		5,000	-5,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	452	484,000					242,000	242,000		
權利金收入	453	296,000					148,000	148,000		
其他財產收入	45Y	2,098,000	5,385	528,000	-522,615	-98.98	477,773	1,049,000	-571,227	-54.45
政府撥入收入	46	356,154,000	26,210,666	26,110,666	100,000	0.38	107,043,556	106,913,556	130,000	0.12
公庫撥款收入	462	356,154,000	26,110,666	26,110,666			106,913,556	106,913,556		
政府其他撥入收入	46Y		100,000		100,000		130,000		130,000	
其他收入	4Y	186,000	40,959	16,000	24,959	155.99	90,811	40,000	50,811	127.03
雜項收入	4YY	186,000	40,959	16,000	24,959	155.99	90,811	40,000	50,811	127.03
基金用途	5	366,372,000	22,986,452	26,659,666	-3,673,214	-13.78	106,651,029	108,410,856	-1,759,827	-1.62
國民教育計畫	53	316,181,000	20,581,442	22,752,335	-2,170,893	-9.54	95,905,482	92,055,673	3,849,809	4.18
一般行政管理計畫	5L	33,491,000	2,152,540	2,515,651	-363,111	-14.43	10,411,722	14,674,858	-4,263,136	-29.05
建築及設備計畫	5M	16,700,000	252,470	1,391,680	-1,139,210	-81.86	333,825	1,680,325	-1,346,500	-80.13
購建固定資產		16,664,000	219,470	1,355,680	-1,136,210	-83.81	300,825	1,644,325	-1,343,500	-81.71
其他		36,000	33,000	36,000	-3,000	-8.33	33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	6	-7,101,000	3,270,558		3,270,558		1,351,111		1,351,111	
期初基金餘額	71	9,577,000					15,504,392	9,577,000	5,927,392	61.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,476,000					16,855,503	9,577,000	7,278,503	76.00

※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 109 年 3 月份

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 二、財產處分收入因：財產變賣報廢收入較預算分配短收。
- 三、其他財產收入因：新型冠狀病毒疫情活動中心場地停租致收入較預算分配短收。
- 四、政府其他撥入收入130,000元因：
  1. RA8202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化30,000元。
  2. RA8743 108年度辦理健康促進計畫100,000元。
- 五、雜項收入90,811元因：
  1. 108年活動中心無障礙電梯工程委設監造服務違約罰款302元。
  2. 桶餐廠商違規記點罰款14,000元。
  3. 數位學生證補發費用9,718元。
  4. 學生簡訊費41,713元。
  5. 公物賠償收入650元。
  6. 107學年度學習輔導費、108年暑輔導費結餘款騰餘款結清轉雜項收入23,728元。
  7. 108年度教室及辦公室門組更新工程委設監造服務違約罰款700元。
- 六、行政管理及推展因：用人費及業務費覈實支用。
- 七、建築及設備計畫因：
  1. 營建及修建工程：活動中心籃球場地坪整修工程等尚未招標。
  2. 其他設備：汰舊換新個人電腦主要係因新型冠狀病毒疫情影響，部分料件缺貨，致廠商無法如期交貨等。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,024,033,474	100.00	負債	2	7,007,177,971	99.76
流動資產	11	30,333,996	0.43	流動負債	21	11,045,095	0.16
現金	111	28,371,413	0.40	應付款項	212	11,045,095	0.16
銀行存款	1112	28,191,413	0.40	應付代收款	2123	10,522,389	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,289,349	0.20	應付費用	2125	522,706	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	12,642,419	0.18	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,259,645	0.02	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	6,996,132,876	99.60
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,996,132,876	99.60
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,393,364	0.05
預付款項	115	1,962,583	0.03	應付退休及離職金	2213	5,287,659	0.08
預付費用	1154	1,962,583	0.03	應付代管資產	2214	6,987,451,853	99.48
投資、長期應收款項、貸	12	6,233,936	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金							
準備金	124	6,233,936	0.09				

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

註：一. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

1. 泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。
2. 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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	5,287,659	0.08	基金餘額	3	16,855,503	0.24
其他準備金	124Y	946,277	0.01	基金餘額	31	16,855,503	0.24
其他準備金-其他	124Y-2	946,277	0.01	基金餘額	311	16,855,503	0.24
其他資產	13	6,987,465,542	99.48	累積餘額	3111	15,504,392	0.22
什項資產	131	6,987,465,542	99.48	本期賸餘	3112	1,351,111	0.02
暫付及待結轉帳項	1315	13,689	0.00	合計：		7,024,033,474	
代管資產	1316	6,987,451,853	99.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,226	0.00				
代管資產-土地	1316-1	6,943,685,917	98.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	35,646,689	0.51				
代管資產-其他政府	1316-3	8,106,021	0.12				
合計：		7,024,033,474					

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

註：一. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

1. 泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。

二. 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				20,581,442	22,752,335	-2,170,893	-9.54
		累計數				95,905,482	92,055,673	3,849,809	4.18

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501241-6

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	61,897,187	-35,167,050	1,094,241	5,423,485	1,835,515	24,236,408
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,734,518	-2,176,323			-350,235	5,207,960
房屋及建築						
機械及設備	31,426,864	-17,973,014	522,553	3,834,913	2,579,690	12,721,180
交通及運輸設備	3,700,895	-2,340,353			-130,569	1,229,973
雜項設備	17,455,178	-12,677,360	536,188	137,585	-263,371	4,913,050
購建中固定資產	1,496,709		2,500	1,436,309		62,900
電腦軟體	83,023		33,000	14,678		101,345
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 3 月份

40501241-7

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計522,553元，變動原因為：(1)增置：工作鷹架1組等計78,855元。(2)受贈：教育部補助購置生科設備工作桌13張等計443,698元。減少數計3,834,913元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計3,834,913元。

2.雜項設備：

增加數計536,188元，變動原因為：(1)增置：新購中提琴3把等計219,470元。(1)受贈：教育局補助充實體育發展設施設備購置比賽弓身2把等設備計316,718元。減少數計137,585元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計137,585元。

3.購建中固定資產

增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：活動中心無障礙電梯工程-出席費(工管費)2,500元。減少數計1,436,309元，變動原因：(1)其他：財產性質修正-活動中心籃球場地坪整修工程1,436,309元。

4.電腦軟體：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：電腦防毒軟體33,000元。減少數計14,678元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年3月底止累計攤銷金額14,678元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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	90,600	7,202,855			7,293,455	1,402,855	81,355		81,355	5.80	-1,321,500	-94.20		
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	1,402,855	78,855		78,855	5.62	-1,324,000	-94.38	汰舊換新個人電腦主要係因新 型冠狀病毒疫情影響，部分料 件缺貨，致廠商無法如期交貨 等。 活動中心無障礙電梯工程出席 費(工管費)2,500元數實支出。	
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500			
交通及運輸設備		372,675			372,675									
交通及運輸設備		372,675			372,675									
購建中固定資產														
雜項設備		606,470			606,470	219,470	219,470		219,470	100.00				
雜項設備		606,470			606,470	219,470	219,470		219,470	100.00				
購建中固定資產														

※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—臺北市立中正國民中學

40501241-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
總計	90,600	8,182,000			8,272,600	1,622,325	300,825		300,825	18.54	-1,321,500	-81.46		

※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—臺北市立中正國民中學  
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 109 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	33,000	91.67	33,000		-3,000	-8.33		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,000	92	33,000		-3,000	-8.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	8,482,000		8,482,000	22,000					-22,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	22,000					-22,000	-100.00	活動中心籃球場地坪整修工程等 尚未招標。	
542 其他遞延支出												
總計	8,518,000		8,518,000	58,000	33,000	56.90	33,000		-25,000	-43.10		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
14,289,349	15,235,626	-946,277	其他準備金946,277元。