

4-0501241

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 翁美月



機關長官

陳玲玲



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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	339,473,000	50,057,272	49,738,609	318,663	0.64	50,057,272	49,738,609	318,663	0.64
勞務收入	43	36,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
服務收入	431	36,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
財產收入	45	2,912,000	990,077	923,000	67,077	7.27	990,077	923,000	67,077	7.27
財產處分收入	451	31,000								
租金收入	452	484,000	242,000	242,000			242,000	242,000		
權利金收入	453	296,000	148,000	148,000			148,000	148,000		
其他財產收入	45Y	2,101,000	600,077	533,000	67,077	12.58	600,077	533,000	67,077	12.58
政府撥入收入	46	336,340,000	49,021,016	48,788,609	232,407	0.48	49,021,016	48,788,609	232,407	0.48
公庫撥款收入	462	336,340,000	48,788,609	48,788,609			48,788,609	48,788,609		
政府其他撥入收入	46Y		232,407		232,407		232,407		232,407	
其他收入	4Y	185,000	46,179	13,000	33,179	255.22	46,179	13,000	33,179	255.22
雜項收入	4YY	185,000	46,179	13,000	33,179	255.22	46,179	13,000	33,179	255.22
基金用途	5	346,340,000	61,985,697	49,738,609	12,247,088	24.62	61,985,697	49,738,609	12,247,088	24.62
國民教育計畫	53	311,533,000	55,948,986	40,436,912	15,512,074	38.36	55,948,986	40,436,912	15,512,074	38.36
一般行政管理計畫	5L	32,666,000	6,036,711	9,301,697	-3,264,986	-35.10	6,036,711	9,301,697	-3,264,986	-35.10
建築及設備計畫	5M	2,141,000								
購建固定資產		2,105,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,867,000	-11,928,425		-11,928,425		-11,928,425		-11,928,425	
期初基金餘額	71	8,403,000					15,132,364	8,403,000	6,729,364	80.08
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,536,000					3,203,939	8,403,000	-5,199,061	-61.87

※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 110 年 1 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、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配超收。
- 三、政府其他撥入收入232,407元因：
 - 1. RA9260 109學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫111,000元(上年度結轉)。
 - 2. RA9256 109學年度國中學學習扶助開班費第1期30,457元(上年度結轉)。
 - 3. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,190元(上年度結轉)。
 - 4. RA9347 109學年精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費59,760元(上年度結轉)。
 - 5. RA9202 辦理中輟之虞學生彈輔導及高懷課程30,000元(上年度結轉)。
- 四、雜項收入46,179元因：
 - 1. 數位學生證補發費用2,147元。
 - 2. 學生簡訊費37,632元。
 - 3. 公物賠償收入400元。
 - 4. 桶餐廠商違規記點罰款6,000元。
- 五、國民教育計畫因：用人費用覈實支用。
- 六、一般行政管理計畫因：用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				55,948,986	40,436,912	15,512,074	38.36
		累計數				55,948,986	40,436,912	15,512,074	38.36

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

40501241-4

中華民國 110 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	60,583,144	-36,912,266	2,733,500	5,197	-1,045,750	25,353,431	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-3,577,263			-116,745	4,040,510	
房屋及建築							
機械及設備	30,239,723	-17,151,264	2,733,500		-754,343	15,067,616	
交通及運輸設備	4,093,054	-2,806,678			-44,442	1,241,934	
雜項設備	18,412,487	-13,377,061			-130,220	4,905,206	
購建中固定資產	60,400					60,400	活動中心無障礙電梯 工程委設監造服務 費60,400元。
租賃資產							
租賃權益改良							

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2,733,500元，變動原因為：(1)撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板25具等計2,655,800元、教育局撥入讀卡機6臺計77,700元。

2.電腦軟體：

減少數計5,197元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷金額5,197元。

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

40501241-5

中華民國 110 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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	42,962			5,197		37,765	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2,733,500元，變動原因為：(1)撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板25具等計2,655,800元、教育局撥入讀卡機6臺計77,700元。

2.電腦軟體：

減少數計5,197元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷金額5,197元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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
	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														
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		1,580,724			1,580,724									
機械及設備		1,580,724			1,580,724									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		95,350			95,350									
交通及運輸設備		95,350			95,350									
購建中固定資產														
雜項設備		428,926			428,926									
雜項設備		428,926			428,926									
購建中固定資產														
總計		2,105,000			2,105,000									

※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 110 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	
	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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	7,077,570,382	100.00	負 債	2	7,049,013,012	99.60
流動資產	11	60,765,036	0.86	流動負債	21	52,054,968	0.74
現金	1101	60,241,536	0.85	應付款項	2102	52,054,968	0.74
銀行存款	110102	60,061,536	0.85	應付代收款	210203	51,613,442	0.73
銀行存款-公庫存款	110102-1	2,024,492	0.03	應付費用	210204	441,526	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	57,389,630	0.81	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	647,414	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	6,996,958,044	98.86
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	什項負債	2801	6,996,958,044	98.86
預付款項	1108	523,500	0.01	存入保證金	280104	6,423,602	0.09
預付費用	110804	523,500	0.01	應付退休及離職金	280106	4,636,549	0.07
長期貸墊款及準備金	12	5,554,022	0.08	應付代管資產	280107	6,985,897,893	98.70
準備金	1203	5,554,022	0.08	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
退休及離職準備金	120301	4,636,549	0.07	淨資產	3	28,557,370	0.40
其他準備金	120302	917,473	0.01	淨資產	31	28,557,370	0.40
其他準備金-其他	120302-2	917,473	0.01	淨資產	3101	28,557,370	0.40

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(包含或有負債)及或有資產計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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
固定資產	14	25,315,666	0.36	累積餘額	310101	38,803,242	0.55
土地改良物	1402	4,040,510	0.06	本期短絀	310103	-10,245,872	-0.14
土地改良物	140201	7,734,518	0.11	合計：		7,077,570,382	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,694,008	-0.05				
機械及設備	1405	15,067,616	0.21				
機械及設備	140501	32,973,223	0.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,905,607	-0.25				
交通及運輸設備	1406	1,241,934	0.02				
交通及運輸設備	140601	4,093,054	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,851,120	-0.04				
雜項設備	1407	4,905,206	0.07				
雜項設備	140701	18,412,487	0.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,507,281	-0.19				
購建中固定資產	1411	60,400	0.00				
購建中固定資產	141101	60,400	0.00				
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(包含或有負債)及或有資產計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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	16	37,765	0.00				
無形資產	1601	37,765	0.00				
電腦軟體	160102	37,765	0.00				
其他資產	18	6,985,897,893	98.70				
什項資產	1801	6,985,897,893	98.70				
代管資產	180106	6,985,897,893	98.70				
代管資產-土地改良物	180106-0	13,226	0.00				
代管資產-土地	180106-1	6,943,685,917	98.11				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	34,092,729	0.48				
代管資產-其他政府	180106-3	8,106,021	0.11				
合計：		7,077,570,382					

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	52,790,772	52,790,772
財產收益	3,723,577	3,723,577
財產孳息收入	390,000	390,000
財產交易利益	2,733,500	2,733,500
其他財產收入	600,077	600,077
政府撥入收入	49,021,016	49,021,016
公庫撥款收入	48,788,609	48,788,609
政府其他撥入收入	232,407	232,407
其他收入	46,179	46,179
雜項收入	46,179	46,179
支出	63,036,644	63,036,644
人事支出	61,668,623	61,668,623
人事支出	61,668,623	61,668,623
業務支出	317,074	317,074
業務支出	317,074	317,074
折舊、折耗及攤銷	1,050,947	1,050,947
固定資產折舊	1,045,750	1,045,750
無形資產攤銷	5,197	5,197
本期賸餘（短絀）	-10,245,872	-10,245,872
期初淨資產		38,803,242
解繳公庫		
期末淨資產		28,557,370

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	50,057,272	2,733,500	52,790,772	收入
財產收入	990,077	2,733,500	3,723,577	財產收益
政府撥入收入	49,021,016		49,021,016	政府撥入收入
其他收入	46,179		46,179	其他收入
基金用途	61,985,697	1,050,947	63,036,644	支出
用人費用	61,668,623		61,668,623	人事支出
服務費用	290,074	27,000	317,074	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	27,000	-27,000		
		1,050,947	1,050,947	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-11,928,425	1,682,553	-10,245,872	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,132,364	23,670,878	38,803,242	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,203,939	25,353,431	28,557,370	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」273萬3,500元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」29萬74元與會計收支欄「業務支出」31萬7,074元間之調整數2萬7,000元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬7,000元之調整數。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」105萬947元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
2,024,492	2,941,965	-917,473	其他準備金917,473元。