

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 3 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 3 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 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—臺北市立中正國民中學

40501241-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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	339,473,000	24,113,876	23,875,299	238,577	1.00	98,360,058	97,792,762	567,296	0.58
勞務收入	36,000						14,000	-14,000	-100.00
服務收入	36,000						14,000	-14,000	-100.00
財產收入	2,912,000	714,400	522,000	192,400	36.86	1,704,477	1,445,000	259,477	17.96
財產處分收入	31,000								
租金收入	484,000					242,000	242,000		
權利金收入	296,000					148,000	148,000		
其他財產收入	2,101,000	714,400	522,000	192,400	36.86	1,314,477	1,055,000	259,477	24.59
政府撥入收入	336,340,000	23,393,019	23,338,299	54,720	0.23	96,602,889	96,295,762	307,127	0.32
公庫撥款收入	336,340,000	23,338,299	23,338,299			96,295,762	96,295,762		
政府其他撥入收入		54,720		54,720		307,127		307,127	
其他收入	185,000	6,457	15,000	-8,543	-56.95	52,692	38,000	14,692	38.66
雜項收入	185,000	6,457	15,000	-8,543	-56.95	52,692	38,000	14,692	38.66
基金用途	346,340,000	25,204,994	23,875,299	1,329,695	5.57	109,002,251	97,792,762	11,209,489	11.46
國民教育計畫	311,533,000	22,133,839	21,382,587	751,252	3.51	98,089,950	83,518,031	14,571,919	17.45
一般行政管理計畫	32,666,000	2,224,612	2,375,712	-151,100	-6.36	10,065,758	14,022,381	-3,956,623	-28.22
建築及設備計畫	2,141,000	846,543	117,000	729,543	623.54	846,543	252,350	594,193	235.46
購建固定資產	2,105,000	846,543	117,000	729,543	623.54	846,543	252,350	594,193	235.46
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-6,867,000	-1,091,118		-1,091,118		-10,642,193		-10,642,193	
期初基金餘額	8,403,000					15,132,364	8,403,000	6,729,364	80.08
解繳公庫									
期末基金餘額	1,536,000					4,490,171	8,403,000	-3,912,829	-46.56

※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 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、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307,127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114,480元(上年度結轉59,760元、第3期款54,720元)。
  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)。
  6. RA9743 109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫20,000元。
- 四、雜項收入52,692元因：
  1. 數位學生證補發費用7,684元。
  2. 學生簡訊費38,128元。
  3. 公物賠償收入800元。
  4. 桶餐廠商違規記點罰款6,000元。
  5. 109年12月有機蔬菜超額採購金80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。
- 七、建築及設備計畫因：
  1. 營建及修建工程：教育局補助109年度專科教室(地科教室)環境改善工程711,193元覈實支用。
  2. 其他設備：新購重量訓練機19,000元廠商月底已交貨、活動中心AED 98,000元業務單位請廠商報價中尚未請購。

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 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	
		本月數						實 際 數	預 算 數
國民教育計畫		本月數				22,133,839	21,382,587	751,252	3.51
		累計數				98,089,950	83,518,031	14,571,919	17.45

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 3 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			
<b>資產</b>	60,583,144	-36,912,266	2,987,139	15,590	-2,585,134	24,057,293	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-3,577,263			-350,235	3,807,020	
房屋及建築							
機械及設備	30,239,723	-17,151,264	2,733,500		-1,709,686	14,112,273	
交通及運輸設備	4,093,054	-2,806,678	129,275		-135,241	1,280,410	
雜項設備	18,412,487	-13,377,061	124,364		-389,972	4,769,818	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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

40501241-5

中華民國 110 年 3 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	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。
遞耗資產 權利 電腦軟體 其他	42,962			15,590		27,372	

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

40501241-6

中華民國 110 年 3 月份

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具計2,655,800元、教育局撥入讀卡機6臺計77,700元。

2.交通及運輸設備：

增加數計129,275元，變動原因為：(1)增置：新購IP數位監控錄影系統1台計95,350元。(2)受贈：以代辦經費(教育局)購置廣播音響設備1組計33,925元。

3.雜項設備：

增加數計124,364元，變動原因為：(1)增置：新購桌球桌1台等計40,000元。(2)受贈：以代辦經費(教育局)購置分離式冷氣機2台計84,364元。

4.電腦軟體：

減少數計15,590元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷金額15,590元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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														
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	241,600	1,580,724			1,822,324	98,000						-98,000	-100.00	
機械及設備	241,600	1,580,724			1,822,324	98,000						-98,000	-100.00	新購活動中心AED 98,000元業務單位請廠商報價中尚未請購。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350	95,350		95,350	100.00				
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350	95,350		95,350	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		428,926			428,926	59,000	40,000		40,000	67.80		-19,000	-32.20	
雜項設備		428,926			428,926	59,000	40,000		40,000	67.80		-19,000	-32.20	新購重量訓練機19,000元廠商月底已交貨，尚未核銷付款。
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

40501241-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	241,600	2,105,000			2,346,600	252,350	135,350		135,350	53.64	-117,000	-46.36		

※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 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					711,193		711,193			711,193			
541 遞延修繕房屋建築支					711,193		711,193			711,193			
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000		711,193	0.00	711,193			711,193	0.00		

教育局補助109年度專科教室(地  
科教室)環境改善工程711,193元覈  
實支用。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	6,729,163,344	100.00	負 債	2	6,700,615,880	99.58
流動資產	11	17,691,800	0.26	流動負債	21	10,184,596	0.15
現金	1101	15,669,819	0.23	應付款項	2102	10,184,596	0.15
銀行存款	110102	15,489,819	0.23	應付代收款	210203	10,184,596	0.15
銀行存款-公庫存款	110102-1	1,407,917	0.02	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	12,769,378	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,312,524	0.02	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	其他負債	28	6,690,431,284	99.42
預付款項	1108	2,021,981	0.03	什項負債	2801	6,690,431,284	99.42
預付費用	110804	2,021,981	0.03	存入保證金	280104	3,900,314	0.06
長期貸墊款及準備金	12	5,619,059	0.08	應付退休及離職金	280106	4,738,786	0.07
準備金	1203	5,619,059	0.08	應付代管資產	280107	6,681,792,184	99.30
退休及離職準備金	120301	4,738,786	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他準備金	120302	880,273	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	880,273	0.01				
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3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	24,029,921	0.36	淨資產	3	28,547,464	0.42
土地改良物	1402	3,807,020	0.06	淨資產	31	28,547,464	0.42
土地改良物	140201	7,734,518	0.11	淨資產	3101	28,547,464	0.42
累計折舊-土地改良物	140202	-3,927,498	-0.06	累積餘額	310101	38,803,242	0.58
機械及設備	1405	14,112,273	0.21	本期短絀	310103	-10,255,778	-0.15
機械及設備	140501	32,973,223	0.49	合計：		6,729,163,344	
累計折舊-機械及設備	140502	-18,860,950	-0.28				
交通及運輸設備	1406	1,280,410	0.02				
交通及運輸設備	140601	4,222,329	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,941,919	-0.04				
雜項設備	1407	4,769,818	0.07				
雜項設備	140701	18,536,851	0.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,767,033	-0.20				
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3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	27,372	0.00				
無形資產	1601	27,372	0.00				
電腦軟體	160102	27,372	0.00				
其他資產	18	6,681,795,192	99.30				
什項資產	1801	6,681,795,192	99.30				
暫付及待結轉帳項	180105	3,008	0.00				
代管資產	180106	6,681,792,184	99.30				
代管資產-土地改良物	180106-0	13,226	0.00				
代管資產-土地	180106-1	6,639,891,000	98.67				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	33,781,937	0.50				
代管資產-其他政府	180106-3	8,106,021	0.12				
合計：		6,729,163,344					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,232,165	101,211,847
財產收益	832,689	4,556,266
財產孳息收入		390,000
財產交易利益	118,289	2,851,789
其他財產收入	714,400	1,314,477
政府撥入收入	23,393,019	96,602,889
公庫撥款收入	23,338,299	96,295,762
政府其他撥入收入	54,720	307,127
其他收入	6,457	52,692
雜項收入	6,457	52,692
支出	25,838,758	111,467,625
人事支出	23,619,138	106,844,541
人事支出	23,619,138	106,844,541
業務支出	649,313	1,215,182
業務支出	649,313	1,215,182
獎補助支出	90,000	90,000
其他獎補助	90,000	90,000
折舊、折耗及攤銷	769,114	2,600,724
固定資產折舊	763,917	2,585,134
無形資產攤銷	5,197	15,590
其他支出	711,193	717,178
其他支出	711,193	717,178
本期賸餘(短絀)	-1,606,593	-10,255,778
期初淨資產		38,803,242
解繳公庫		
期末淨資產		28,547,464

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	98,360,058	2,851,789	101,211,847	收入
財產收入	1,704,477	2,851,789	4,556,266	財產收益
政府撥入收入	96,602,889		96,602,889	政府撥入收入
其他收入	52,692		52,692	其他收入
基金用途	109,002,251	2,465,374	111,467,625	支出
用人費用	106,844,541		106,844,541	人事支出
服務費用	991,433	223,749	1,215,182	業務支出
材料及用品費	146,202	-146,202		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,747	-76,747		
捐助、補助與獎助	90,000		90,000	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	846,543	-846,543		
		2,600,724	2,600,724	折舊、折耗及攤銷
其他支出	5,985	711,193	717,178	其他支出
本期賸餘(短絀)	-10,642,193	386,415	-10,255,778	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	4,490,171	24,057,293	28,547,464	期末淨資產

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 會計收支欄「財產收益」285萬1,789元係基金間及其他機關撥入、代辦經費購置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」99萬1,433元與會計收支欄「業務支出」121萬5,182元間之調整數22萬3,749元，係「材料及用品費」14萬6,202元、「租金、償債、利息、及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬6,747元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」260萬724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。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」84萬6,543元其中13萬5,350元已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」71萬1,193元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
5. 預算執行數欄「其他支出」5,985元與會計收支欄「其他支出」71萬7,178元間之調整數71萬1,193元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」84萬6,543元，其中「遞延支出」71萬1,193元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
1,407,917	2,288,190	-880,273	其他準備金880,273元。