

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 111 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 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 3-3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7-7 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 8-8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-14 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 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	355,727,000	68,531,372	68,924,904	-393,532	-0.57	68,531,372	68,924,904	-393,532	-0.57
勞務收入	36,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
服務收入	36,000	0	14,000	-14,000	-100.00	0	14,000	-14,000	-100.00
財產收入	3,775,000	699,771	1,146,000	-446,229	-38.94	699,771	1,146,000	-446,229	-38.94
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	484,000	80,667	242,000	-161,333	-66.67	80,667	242,000	-161,333	-66.67
權利金收入	296,000	49,333	148,000	-98,667	-66.67	49,333	148,000	-98,667	-66.67
其他財產收入	2,965,000	569,771	756,000	-186,229	-24.63	569,771	756,000	-186,229	-24.63
政府撥入收入	351,731,000	67,829,141	67,751,904	77,237	0.11	67,829,141	67,751,904	77,237	0.11
公庫撥款收入	351,731,000	67,751,904	67,751,904	0		67,751,904	67,751,904	0	
政府其他撥入收入		77,237	0	77,237		77,237	0	77,237	
其他收入	185,000	2,460	13,000	-10,540	-81.08	2,460	13,000	-10,540	-81.08
雜項收入	185,000	2,460	13,000	-10,540	-81.08	2,460	13,000	-10,540	-81.08
基金用途	361,556,000	61,076,938	68,924,904	-7,847,966	-11.39	61,076,938	68,924,904	-7,847,966	-11.39
國民教育計畫	317,180,000	55,014,953	59,612,351	-4,597,398	-7.71	55,014,953	59,612,351	-4,597,398	-7.71
一般行政管理計畫	32,961,000	6,061,985	9,312,553	-3,250,568	-34.91	6,061,985	9,312,553	-3,250,568	-34.91
建築及設備計畫	11,415,000								
購建固定資產	11,379,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	7,454,434		7,454,434		7,454,434		7,454,434	
期初基金餘額	8,265,000					11,167,037	8,265,000	2,902,037	35.11
解繳公庫									
期末基金餘額	2,436,000					18,621,471	8,265,000	10,356,471	125.31

※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、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 二、租金收入因：游泳池委外經營土地租金收入較預算分配短收。
- 三、權利金收入因：游泳池委外經營權利金收入較預算分配短收。
- 四、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配短收。
- 五、政府其他撥入收入77,237元因：
 - 1. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款10,800元(上年度結轉)。
 - 2. RA0315 110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款230元(上年度結轉)。
 - 3. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫33,551元(上年度結轉)。
 - 4. RA0204 110年國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費8,056元(上年度結轉)。
 - 5. RA0285 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)24,600元(上年度結轉)。
- 六、雜項收入2,460元因：
 - 1. 數位學生證補發費用2,260元。
 - 2. 公物賠償收入200元。
- 七、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 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	
國民教育計畫		本月數				55,014,953	59,612,351	-4,597,398	-7.71
		累計數				55,014,953	59,612,351	-4,597,398	-7.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-4

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 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	63,996,144	-41,366,414	4,892,488	4,004	-998,071	26,520,143	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-113,023	2,654,438	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	4,471,154		-733,583	18,106,530	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	102,066		-22,068	1,050,828	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	319,268		-129,397	4,620,387	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	60,400					60,400	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-5

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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	31,564			4,004		27,560	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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4,471,154元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕46臺計4,273,400元、以代辦經費(教育局)購置大尺寸觸控顯示系統等計197,754元。

2.交通及運輸設備：

增加數計102,066元，變動原因為：(1)撥入：以代辦經費(教育局)購置環繞式音響設備(含擴大機及主機)1組計102,066元。

3.雜項設備：

增加數計319,268元，變動原因為：(1)受贈：課輔費結餘款購置一對一分離式冷氣機等計319,268元。

4.電腦軟體：

減少數計4,004元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷金額4,004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 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		1,878,200			1,878,200											
機械及設備		1,878,200			1,878,200											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		697,500			697,500											
交通及運輸設備		697,500			697,500											
購建中固定資產																
雜項設備		484,300			484,300											
雜項設備		484,300			484,300											
購建中固定資產																
總計		3,060,000			3,060,000											

※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	8,319,000		8,319,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,319,000		8,319,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,355,000		8,355,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,753,181,234	100.00	負 債	6,708,039,620	99.33
流動資產	40,597,842	0.60	流動負債	17,020,114	0.25
現金	38,529,307	0.57	應付款項	17,020,114	0.25
銀行存款	38,349,307	0.57	應付代收款	16,758,218	0.25
銀行存款-公庫存款	15,852,789	0.23	應付費用	261,896	0.00
銀行存款-保管款	21,570,177	0.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	926,341	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,691,019,506	99.08
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,691,019,506	99.08
應收款項	0	0.00	存入保證金	5,826,900	0.09
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	4,954,382	0.07
預付款項	2,068,535	0.03	應付代管資產	6,680,238,224	98.92
預付費用	2,068,535	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,736,425	0.08	淨資產	45,141,614	0.67
準備金	5,736,425	0.08	淨資產	45,141,614	0.67
退休及離職準備金	4,954,382	0.07	淨資產	45,141,614	0.67
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：1. 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。

2. 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。

3. 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 — 臺北市立中正國民中學

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	%
其他準備金	782,043	0.01	累積餘額	33,796,767	0.50
其他準備金-其他	782,043	0.01	本期賸餘	11,344,847	0.17
固定資產	26,492,583	0.39	合計：	6,753,181,234	
土地改良物	2,654,438	0.04			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-5,080,080	-0.08			
機械及設備	18,106,530	0.27			
機械及設備	38,221,047	0.57			
累計折舊-機械及設備	-20,114,517	-0.30			
交通及運輸設備	1,050,828	0.02			
交通及運輸設備	4,264,595	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,213,767	-0.05			
雜項設備	4,620,387	0.07			
雜項設備	18,576,508	0.28			
累計折舊-雜項設備	-13,956,121	-0.21			
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：1. 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。

2. 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。

3. 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 — 臺北市立中正國民中學

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	%
購建中固定資產	60,400	0.00			
購建中固定資產	60,400	0.00			
無形資產	27,560	0.00			
無形資產	27,560	0.00			
電腦軟體	27,560	0.00			
其他資產	6,680,326,824	98.92			
什項資產	6,680,326,824	98.92			
暫付及待結轉帳項	88,600	0.00			
代管資產	6,680,238,224	98.92			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,639,891,000	98.32			
代管資產-房屋建築及設備	32,227,977	0.48			
代管資產-其他政府	8,106,021	0.12			
合計：	6,753,181,234				

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

信託代理與保證負債

應付保證品

600,000

600,000

註：1. 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。

2. 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。

3. 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 — 臺北市立中正國民中學

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	73,423,860	73,423,860
財產收益	5,272,991	5,272,991
財產孳息收入	130,000	130,000
財產交易利益	4,573,220	4,573,220
其他財產收入	569,771	569,771
政府撥入收入	67,829,141	67,829,141
公庫撥款收入	67,751,904	67,751,904
政府其他撥入收入	77,237	77,237
其他收入	321,728	321,728
受贈收入	319,268	319,268
雜項收入	2,460	2,460
支出	62,079,013	62,079,013
人事支出	60,859,633	60,859,633
人事支出	60,859,633	60,859,633
業務支出	217,305	217,305
業務支出	217,305	217,305
折舊、折耗及攤銷	1,002,075	1,002,075
固定資產折舊	998,071	998,071
無形資產攤銷	4,004	4,004
本期賸餘（短絀）	11,344,847	11,344,847
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		45,141,614

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。

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	68,531,372	4,892,488	73,423,860	收入
財產收入	699,771	4,573,220	5,272,991	財產收益
政府撥入收入	67,829,141		67,829,141	政府撥入收入
其他收入	2,460	319,268	321,728	其他收入
基金用途	61,076,938	1,002,075	62,079,013	支出
用人費用	60,859,633		60,859,633	人事支出
服務費用	146,844	70,461	217,305	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	70,461	-70,461		
		1,002,075	1,002,075	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,454,434	3,890,413	11,344,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,167,037	22,629,730	33,796,767	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,621,471	26,520,143	45,141,614	期末淨資產

註：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：

預算項目「服務費用」14萬6,844元與會計科目「業務支出」21萬7,305元間之調整數7萬461元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬461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. 會計科目「財產收益」其中457萬3,220元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中31萬9,268元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」100萬2,075元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
15,852,789	16,634,832	-782,043	其他準備金782,043元。