

40501241

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 2 月份

主辦會計人員

會計室 翁美月
主任

機關長官

教務處教師 朱文源
兼教務主任

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 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 3-3 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 7-8 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 9-9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-15 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 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	355,727,000	28,817,595	24,294,169	4,523,426	18.62	97,348,967	93,219,073	4,129,894	4.43
勞務收入	36,000						14,000	-14,000	-100.00
服務收入	36,000	0	0	0		0	14,000	-14,000	-100.00
財產收入	3,775,000					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	0	0	0		80,667	242,000	-161,333	-66.67
權利金收入	296,000	0	0	0		49,333	148,000	-98,667	-66.67
其他財產收入	2,965,000	0	0	0		569,771	756,000	-186,229	-24.63
政府撥入收入	351,731,000	28,814,270	24,284,169	4,530,101	18.65	96,643,411	92,036,073	4,607,338	5.01
公庫撥款收入	351,731,000	28,661,870	24,284,169	4,377,701	18.03	96,413,774	92,036,073	4,377,701	4.76
政府其他撥入收入		152,400	0	152,400		229,637	0	229,637	
其他收入	185,000	3,325	10,000	-6,675	-66.75	5,785	23,000	-17,215	-74.85
雜項收入	185,000	3,325	10,000	-6,675	-66.75	5,785	23,000	-17,215	-74.85
基金用途	361,556,000	21,513,097	24,294,169	-2,781,072	-11.45	82,590,035	93,219,073	-10,629,038	-11.40
國民教育計畫	317,180,000	19,683,465	21,854,116	-2,170,651	-9.93	74,698,418	81,466,467	-6,768,049	-8.31
一般行政管理計畫	32,961,000	1,829,632	2,342,553	-512,921	-21.90	7,891,617	11,655,106	-3,763,489	-32.29
建築及設備計畫	11,415,000		97,500	-97,500	-100.00		97,500	-97,500	-100.00
購建固定資產	11,379,000		97,500	-97,500	-100.00		97,500	-97,500	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	7,304,498		7,304,498		14,758,932		14,758,932	
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					25,925,969	8,265,000	17,660,969	213.68

※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、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、公庫撥款收入4,377,701元因：
 - 1. 統籌款-活動中心空調設備汰換工程4,377,701元。
- 六、政府其他撥入收入229,637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97,200元(上年度結轉10,800元，第2期款86,400元)。
 - 2. RA0315 110學年度12年國教精進計畫-團務運作66,230元(上年度結轉230元，第2期款66,000元)。
 - 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)。
- 七、雜項收入5,785元因：
 - 1. 數位學生證補發費用4,633元。
 - 2. 公物賠償收入200元。
 - 3. 110年有機米、有機蔬菜超額採購金452元。
 - 4. 活動中心無障礙電梯工程委設監造案逾期未保險之違約金500元。
- 八、一般行政管理計畫因：用人費用覈實支用。
- 九、建築及設備計畫因：
 - 新購IP數位監控錄影系統97,500元因廠商尚在施作中，故無法核銷付款。

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 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	%
國民教育計畫		本月數				19,683,465	21,854,116	-2,170,651	-9.93
		累計數				74,698,418	81,466,467	-6,768,049	-8.31

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 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	63,996,144	-41,366,414	4,892,488	8,005	-1,784,768	25,729,445	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-226,046	2,541,415	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	4,471,154		-1,255,750	17,584,363	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	102,066		-44,178	1,028,718	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	319,268		-258,794	4,490,990	
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

40501241-5

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	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	31,564			8,005		23,559	
發展中之無形資產 其他							係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 2 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8,005元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷金額8,005元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
 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

40501241-7

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	97,500						-97,500	-100.00			
交通及運輸設備		697,500			697,500	97,500						-97,500	-100.00	新購IP數位監控錄影系統97,500元因廠商尚在施作中，故無法核銷付款。		
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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 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

40501241-8

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 總計		3,060,000			3,060,000	97,500							-97,500	100.00			

※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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,023,609,900	100.00	負 債	6,971,954,486	99.26
流動資產	42,123,197	0.60	流動負債	11,271,171	0.16
現金	40,054,662	0.57	應付款項	11,271,171	0.16
銀行存款	39,874,662	0.57	應付代收款	11,172,806	0.16
銀行存款-公庫存款	22,993,756	0.33	應付費用	98,365	0.00
銀行存款-保管款	15,679,706	0.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,201,200	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,960,683,315	99.10
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,960,683,315	99.10
應收款項	0	0.00	存入保證金	5,796,700	0.08
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	4,973,808	0.07
預付款項	2,068,535	0.03	應付代管資產	6,949,912,807	98.95
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	5,755,851	0.08	淨資產	51,655,414	0.74
準備金	5,755,851	0.08	淨資產	51,655,414	0.74
退休及離職準備金	4,973,808	0.07	淨資產	51,655,414	0.74
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2月28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	0.48
其他準備金-其他	782,043	0.01	本期賸餘	17,858,647	0.25
固定資產	25,705,886	0.37	合計：	7,023,609,900	
土地改良物	2,541,415	0.04			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-5,193,103	-0.07			
機械及設備	17,584,363	0.25			
機械及設備	38,221,047	0.54			
累計折舊-機械及設備	-20,636,684	-0.29			
交通及運輸設備	1,028,718	0.01			
交通及運輸設備	4,264,595	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,235,877	-0.05			
雜項設備	4,490,990	0.06			
雜項設備	18,576,508	0.26			
累計折舊-雜項設備	-14,085,518	-0.20			
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	60,400	0.00			
購建中固定資產	60,400	0.00			
無形資產	23,559	0.00			
無形資產	23,559	0.00			
電腦軟體	23,559	0.00			
其他資產	6,950,001,407	98.95			
什項資產	6,950,001,407	98.95			
暫付及待結轉帳項	88,600	0.00			
代管資產	6,949,912,807	98.95			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.39			
代管資產-房屋建築及設備	32,072,581	0.46			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,023,609,900				

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

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	28,817,595	102,241,455
財產收益		5,272,991
財產孳息收入		130,000
財產交易利益		4,573,220
其他財產收入		569,771
政府撥入收入	28,814,270	96,643,411
公庫撥款收入	28,661,870	96,413,774
政府其他撥入收入	152,400	229,637
其他收入	3,325	325,053
受贈收入		319,268
雜項收入	3,325	5,785
支出	22,303,795	84,382,808
人事支出	21,424,391	82,284,024
人事支出	21,424,391	82,284,024
業務支出	88,706	306,011
業務支出	88,706	306,011
折舊、折耗及攤銷	790,698	1,792,773
固定資產折舊	786,697	1,784,768
無形資產攤銷	4,001	8,005
本期賸餘（短絀）	6,513,800	17,858,647
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		51,655,414

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 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	97,348,967	4,892,488	102,241,455	收入
財產收入	699,771	4,573,220	5,272,991	財產收益
政府撥入收入	96,643,411		96,643,411	政府撥入收入
其他收入	5,785	319,268	325,053	其他收入
基金用途	82,590,035	1,792,773	84,382,808	支出
用人費用	82,284,024		82,284,024	人事支出
服務費用	198,362	107,649	306,011	業務支出
材料及用品費	37,188	-37,188		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	70,461	-70,461		
		1,792,773	1,792,773	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	14,758,932	3,099,715	17,858,647	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	25,925,969	25,729,445	51,655,414	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」19萬8,362元與會計科目「業務支出」30萬6,011元間之調整數10萬7,649元，係「材料及用品費」3萬7,188元、「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：

- 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。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」179萬2,773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 2 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
22,993,756	23,775,799	-782,043	其他準備金782,043元。