

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 3 月份

主辦會計人員

會計室翁美月

機關長官

教務處教師
兼教務主任朱文源

W

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 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 3-3 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-16 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 111 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	355,727,000	25,876,445	25,823,730	52,715	0.20	123,225,412	119,042,803	4,182,609	3.51
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	703,540	742,000	-38,460	-5.18	1,403,311	1,888,000	-484,689	-25.67
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	703,540	742,000	-38,460	-5.18	1,273,311	1,498,000	-224,689	-15.00
政府撥入收入	351,731,000	25,155,274	25,065,730	89,544	0.36	121,798,685	117,101,803	4,696,882	4.01
公庫撥款收入	351,731,000	25,065,730	25,065,730	0		121,479,504	117,101,803	4,377,701	3.74
政府其他撥入收入		89,544	0	89,544		319,181	0	319,181	
其他收入	185,000	17,631	16,000	1,631	10.19	23,416	39,000	-15,584	-39.96
雜項收入	185,000	17,631	16,000	1,631	10.19	23,416	39,000	-15,584	-39.96
基金用途	361,556,000	30,497,852	25,823,730	4,674,122	18.10	113,087,887	119,042,803	-5,954,916	-5.00
國民教育計畫	317,180,000	24,107,132	23,176,027	931,105	4.02	98,805,550	104,642,494	-5,836,944	-5.58
一般行政管理計畫	32,961,000	2,440,867	2,408,403	32,464	1.35	10,332,484	14,063,509	-3,731,025	-26.53
建築及設備計畫	11,415,000	3,949,853	239,300	3,710,553	1,550.59	3,949,853	336,800	3,613,053	1,072.76
購建固定資產	11,379,000	3,949,853	239,300	3,710,553	1,550.59	3,949,853	336,800	3,613,053	1,072.76
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	-4,621,407		-4,621,407		10,137,525		10,137,525	
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					21,304,562	8,265,000	13,039,562	157.77

※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 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、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319,181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97,600元(上年度結轉8,056元，本年度89,544元)。
 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23,416元因：
 1. 數位學生證補發費用9,153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。
 5. 110年代理主管職期間不休假加班費溢發數293元。
 6. 桶餐廠商違規記點罰款6,000元。
 7. 108年度專科教室環境改善工程空污費退費6,818元。
- 八、一般行政管理計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 九、建築及設備計畫因：
 1. 營建及修建工程：教育局補助統籌款-活動中心空調設備汰換工程3,852,353元覈實支用。
 2. 其他設備：新購計時器因收入短收(預算收支對列)故無法執行、新購分離式冷氣機及鐵籠業務單位尚未請購等。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				24,107,132	23,176,027	931,105	4.02
		累計數				98,805,550	104,642,494	-5,836,944	-5.58

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 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 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	8,036,479	12,009	-2,605,102	28,049,098	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-339,069	2,428,392	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	5,028,219		-1,787,151	17,610,027	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	199,566		-66,994	1,103,402	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	2,808,694		-411,888	6,827,322	
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 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 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			12,009		19,555	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-6

資本資產明細表

中華民國 111 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5,028,219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689,467元。(2)受贈：課輔費結餘款購置海報機1台計65,352元。

2.交通及運輸設備：

增加數計199,566元，變動原因為：(1)增置：新購IP數位監控錄影系統1台計97,500元。(2)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2,808,694元，變動原因為：(1)撥入：以代辦經費(教育局)購置150噸冰水主機等計2,442,226元。(2)受贈：課輔費結餘款(含寒輔)購置一對一分離式冷氣機等計366,468元。

4.電腦軟體：

減少數計12,009元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷金額12,009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 3 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																
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	30,000						-30,000	-100.00			
機械及設備		1,878,200			1,878,200	30,000						-30,000	-100.00	新購計時器因收入短收(預算收支對列)故無法執行。		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		697,500			697,500	97,500	97,500		97,500	100.00						13.98
交通及運輸設備		697,500			697,500	97,500	97,500		97,500	100.00						13.98
購建中固定資產																
雜項設備		484,300			484,300	209,300						-209,300	-100.00			
雜項設備		484,300			484,300	209,300						-209,300	-100.00	新購分離式冷氣機及鐵籠業務單位尚未請購等。		
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 3 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	336,800	97,500		97,500	28.95	-239,300	-71.05			3.19

※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 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	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		3,852,353		3,852,353			3,852,353				46.31	
541 遞延修繕房屋建築支	8,319,000		8,319,000		3,852,353		3,852,353			3,852,353				46.31	
542 其他遞延支出															
總計	8,355,000		8,355,000		3,852,353		3,852,353	0.00		3,852,353	0.00			46.11	

教育局補助統籌款-活動中心空調設備汰換工程3,852,353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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,019,065,862	100.00	負 債	6,969,712,202	99.30
流動資產	34,045,503	0.49	流動負債	10,556,393	0.15
現金	32,074,532	0.46	應付款項	10,556,393	0.15
銀行存款	31,894,532	0.45	應付代收款	10,553,165	0.15
銀行存款-公庫存款	17,428,642	0.25	應付費用	3,228	0.00
銀行存款-保管款	13,107,800	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,358,090	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,959,155,809	99.15
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,959,155,809	99.15
應收款項	0	0.00	存入保證金	4,031,848	0.06
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,366,550	0.08
預付款項	1,970,971	0.03	應付代管資產	6,949,757,411	99.01
預付費用	1,970,971	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,094,727	0.10	淨資產	49,353,660	0.70
準備金	7,094,727	0.10	淨資產	49,353,660	0.70
退休及離職準備金	5,366,550	0.08	淨資產	49,353,660	0.70
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,728,177	0.02	累積餘額	33,796,767	0.48
其他準備金-其他	1,728,177	0.02	本期賸餘	15,556,893	0.22
固定資產	28,029,543	0.40	合計：	7,019,065,862	
土地改良物	2,428,392	0.03			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-5,306,126	-0.08			
機械及設備	17,610,027	0.25			
機械及設備	38,778,112	0.55			
累計折舊-機械及設備	-21,168,085	-0.30			
交通及運輸設備	1,103,402	0.02			
交通及運輸設備	4,362,095	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,258,693	-0.05			
雜項設備	6,827,322	0.10			
雜項設備	21,065,934	0.30			
累計折舊-雜項設備	-14,238,612	-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3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	19,555	0.00			
無形資產	19,555	0.00			
電腦軟體	19,555	0.00			
其他資產	6,949,876,534	99.01			
什項資產	6,949,876,534	99.01			
暫付及待結轉帳項	119,123	0.00			
代管資產	6,949,757,411	99.01			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.45			
代管資產-房屋建築及設備	31,917,185	0.45			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,019,065,862				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,922,936	131,164,391
財產收益	3,637,479	8,910,470
財產孳息收入		130,000
財產交易利益	2,933,939	7,507,159
其他財產收入	703,540	1,273,311
政府撥入收入	25,155,274	121,798,685
公庫撥款收入	25,065,730	121,479,504
政府其他撥入收入	89,544	319,181
其他收入	130,183	455,236
受贈收入	112,552	431,820
雜項收入	17,631	23,416
支出	31,224,690	115,607,498
人事支出	25,590,085	107,874,109
人事支出	25,590,085	107,874,109
業務支出	849,162	1,155,173
業務支出	849,162	1,155,173
獎補助支出	89,000	89,000
其他獎補助	89,000	89,000
折舊、折耗及攤銷	824,338	2,617,111
固定資產折舊	820,334	2,605,102
無形資產攤銷	4,004	12,009
其他支出	3,872,105	3,872,105
其他支出	3,872,105	3,872,105

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,301,754	15,556,893
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		49,353,660

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 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	123,225,412	7,938,979	131,164,391	收入
財產收入	1,403,311	7,507,159	8,910,470	財產收益
政府撥入收入	121,798,685		121,798,685	政府撥入收入
其他收入	23,416	431,820	455,236	其他收入
基金用途	113,087,887	2,519,611	115,607,498	支出
用人費用	107,874,109		107,874,109	人事支出
服務費用	771,168	384,005	1,155,173	業務支出
材料及用品費	251,844	-251,844		
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	131,361	-131,361		
捐助、補助與獎助	89,000		89,000	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	3,949,853	-3,949,853		
其他	19,752	2,617,111	2,617,111	折舊、折耗及攤銷
其他	19,752	3,852,353	3,872,105	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,137,525	5,419,368	15,556,893	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	21,304,562	28,049,098	49,353,660	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」77萬1,168元與會計科目「業務支出」115萬5,173元間之調整數38萬4,005元，係「材料及用品費」25萬1,844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」13萬1,361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750萬7,159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43萬1,820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」261萬7,111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 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
17,428,642	19,156,819	-1,728,177	其他準備金1,728,177元。