

40501241

臺北市府教育局主管

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 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

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 6 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 6 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	25,153,518	25,421,958	-268,440	-1.06	199,951,984	195,581,321	4,370,663	2.23
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	474,800	748,000	-273,200	-36.52	2,328,111	2,636,000	-307,889	-11.68
財產處分收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	484,000	0	0	0		382,167	242,000	140,167	57.92
權利金收入	296,000	0	0	0		197,833	148,000	49,833	33.67
其他財產收入	2,965,000	474,800	738,000	-263,200	-35.66	1,748,111	2,236,000	-487,889	-21.82
政府撥入收入	351,731,000	24,678,718	24,652,958	25,760	0.10	197,596,963	192,834,321	4,762,642	2.47
公庫撥款收入	351,731,000	24,652,958	24,652,958	0		197,212,022	192,834,321	4,377,701	2.27
政府其他撥入收入		25,760	0	25,760		384,941	0	384,941	
其他收入	185,000		21,000	-21,000	-100.00	26,910	97,000	-70,090	-72.26
雜項收入	185,000	0	21,000	-21,000	-100.00	26,910	97,000	-70,090	-72.26
基金用途	361,556,000	24,807,450	26,364,958	-1,557,508	-5.91	190,439,921	201,410,321	-10,970,400	-5.45
國民教育計畫	317,180,000	22,215,563	23,895,385	-1,679,822	-7.03	166,332,861	178,004,133	-11,671,272	-6.56
一般行政管理計畫	32,961,000	2,341,969	2,469,573	-127,604	-5.17	19,192,971	21,380,188	-2,187,217	-10.23
建築及設備計畫	11,415,000	249,918		249,918		4,914,089	2,026,000	2,888,089	142.55
購建固定資產	11,379,000	249,918		249,918		4,914,089	1,990,000	2,924,089	146.94
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	346,068	-943,000	1,289,068	-136.70	9,512,063	-5,829,000	15,341,063	-263.19
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					20,679,100	2,436,000	18,243,100	748.90

※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 6 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、財產處分收入因：財產變賣報廢收入較預算分配短收。
- 三、租金收入因：游泳池委外經營土地租金收入較預算分配超收。
- 四、權利金收入因：游泳池委外經營權利金收入較預算分配超收。
- 五、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配短收。
- 六、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。
- 七、政府其他撥入收入384,941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)。
 6. RA0743 110學年度地方政府辦理學校健康促進計畫40,000元。
 7. RA1311 110學年度第2學期公立國小及國中學校用經費9,035元。
 8. RA0722 學校設置樹木解說牌12,540元。
 9. RA0335 110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,185元。
- 八、雜項收入26,910元因：
 1. 數位學生證補發費用12,430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。
 8. 110年交通費溢發數120元、代理導師職務加給溢發數97元。
- 九、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 十一、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4,346,671元覈實支用。
 2. 其他設備：汰換筆記型電腦、汰舊換新網路等因受疫情影響供貨不穩定等。
 3. 無形資產：業務單位尚未請購。

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 111 年 6 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				22,215,563	23,895,385	-1,679,822	-7.03
		累計數				166,332,861	178,004,133	-11,671,272	-6.56

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 6 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	9,298,617	20,243	-5,046,613	26,861,491	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-678,138	2,089,323	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	5,785,075		-3,387,219	16,766,815	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	199,566		-134,962	1,035,434	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	3,313,976		-846,294	6,898,198	
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 6 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 發展中之無形資產 其他	31,564			20,243		11,321	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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5,785,075元，變動原因為：(1) 增置：新購V型顯微鏡3架等計194,656元。(2)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、以代辦經費(體育局)購置空調設備(水冷扇)2台計49,000元、以代辦經費(教育局) 購置教師用平板電腦25台計300,000元。(2) 受贈：課輔費結餘款(含寒暑輔)購置海報機1台等計278,552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3,313,976元，變動原因為：(1) 增置：新購豎笛1支等計275,262元。(2) 撥入：以代辦經費(教育局)購置150噸冰水主機等計2,442,226元、以代辦經費(體育局) 購置宮廷帳1組計31,500元。(3) 受贈：課輔費(含結餘款及寒暑輔)購置一對一分離式冷氣機等計564,988元。

4.電腦軟體：

減少數計20,243元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷金額20,243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 6 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	1,518,200	194,656		194,656	12.82	-1,323,544	-87.18				10.36
機械及設備		1,878,200			1,878,200	1,518,200	194,656		194,656	12.82	-1,323,544	-87.18	汰換筆記型電腦、汰替換 新網路等因受疫情影響供 貨不穩定。	廠商因疫情影響，已來函 申請展延至8月底交貨付 款。		10.36
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	374,300	275,262		275,262	73.54	-99,038	-26.46				56.84
雜項設備		484,300			484,300	374,300	275,262		275,262	73.54	-99,038	-26.46	新購窗簾因收入短收(預 算收支對列)故無法執 行。	因疫情收入短收，故無法 採購。		56.84
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
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 6 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 其他 總計		3,060,000			3,060,000	1,990,000	567,418		567,418	28.51	-1,422,582	-71.49			18.54

※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 6 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	36,000						-36,000	-100.00	業務單位尚未請購。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	8,319,000		8,319,000		4,346,671		4,346,671			4,346,671		教育局補助統籌款-活動中心空調設備汰換工程4,346,671元覈實支用。	52.25
541 遞延修繕房屋建築支	8,319,000		8,319,000		4,346,671		4,346,671			4,346,671			
542 其他遞延支出													
總計	8,355,000		8,355,000	36,000	4,346,671		4,346,671	12,074.09		4,310,671	11,974.09		52.02

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,025,254,435	100.00	負 債	6,977,713,844	99.32
流動資產	41,815,340	0.60	流動負債	19,728,043	0.28
現金	41,315,340	0.59	應付款項	19,728,043	0.28
銀行存款	41,135,340	0.59	應付代收款	19,728,043	0.28
銀行存款-公庫存款	18,301,669	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,521,392	0.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,312,279	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,957,985,801	99.04
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,957,985,801	99.04
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,267,638	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,426,940	0.08
預付款項	500,000	0.01	應付代管資產	6,949,291,223	98.92
預付費用	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,124,371	0.10	淨資產	47,540,591	0.68
準備金	7,124,371	0.10	淨資產	47,540,591	0.68
退休及離職準備金	5,426,940	0.08	淨資產	47,540,591	0.68
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,697,431	0.02	累積餘額	33,796,767	0.48
其他準備金-其他	1,697,431	0.02	本期賸餘	13,743,824	0.20
固定資產	26,850,170	0.38	合計：	7,025,254,435	
土地改良物	2,089,323	0.03			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-5,645,195	-0.08			
機械及設備	16,766,815	0.24			
機械及設備	39,534,968	0.56			
累計折舊-機械及設備	-22,768,153	-0.32			
交通及運輸設備	1,035,434	0.01			
交通及運輸設備	4,362,095	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,326,661	-0.05			
雜項設備	6,898,198	0.10			
雜項設備	21,571,216	0.31			
累計折舊-雜項設備	-14,673,018	-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6月30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	11,321	0.00			
無形資產	11,321	0.00			
電腦軟體	11,321	0.00			
其他資產	6,949,453,233	98.92			
什項資產	6,949,453,233	98.92			
暫付及待結轉帳項	162,010	0.00			
代管資產	6,949,291,223	98.92			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.37			
代管資產-房屋建築及設備	31,450,997	0.45			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,025,254,435				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,555,018	208,683,183
財產收益	774,800	10,215,770
財產孳息收入		580,000
財產交易利益	300,000	7,807,159
其他財產收入	474,800	1,828,611
政府撥入收入	24,678,718	197,596,963
公庫撥款收入	24,652,958	197,212,022
政府其他撥入收入	25,760	384,941
其他收入	101,500	870,450
受贈收入	101,500	843,540
雜項收入		26,910
支出	25,374,518	194,939,359
人事支出	23,823,820	181,749,744
人事支出	23,823,820	181,749,744
業務支出	719,711	3,533,253
業務支出	719,711	3,533,253
獎補助支出		89,000
其他獎補助		89,000
折舊、折耗及攤銷	816,986	5,066,856
固定資產折舊	814,870	5,046,613
無形資產攤銷	2,116	20,243
其他支出	14,001	4,500,506
其他支出	14,001	4,500,506

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	180,500	13,743,824
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		47,540,591

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	199,951,984	8,731,199	208,683,183	收入
財產收入	2,328,111	7,887,659	10,215,770	財產收益
政府撥入收入	197,596,963		197,596,963	政府撥入收入
其他收入	26,910	843,540	870,450	其他收入
基金用途	190,439,921	4,499,438	194,939,359	支出
用人費用	181,749,744		181,749,744	人事支出
服務費用	2,414,481	1,118,772	3,533,253	業務支出
材料及用品費	633,708	-633,708		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	483,064	-483,064		
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	4,914,089	-4,914,089		
		5,066,856	5,066,856	折舊、折耗及攤銷
其他	153,835	4,346,671	4,500,506	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,512,063	4,231,761	13,743,824	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	20,679,100	26,861,491	47,540,591	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」241萬4,481元與會計科目「業務支出」353萬3,253元間之調整數111萬8,772元，係「材料及用品費」63萬3,708元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬3,064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788萬7,659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84萬3,540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」506萬6,856元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」491萬4,089元，其中56萬7,418元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘434萬6,671元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
18,301,669	19,999,100	-1,697,431	其他準備金1,697,431元。