

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 7 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 兼教務主任 朱文源

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 7 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-18 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 7 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	48,706,557	49,875,700	-1,169,143	-2.34	248,658,541	245,457,021	3,201,520	1.30
勞務收入	36,000	13,800	22,000	-8,200	-37.27	13,800	36,000	-22,200	-61.67
服務收入	36,000	13,800	22,000	-8,200	-37.27	13,800	36,000	-22,200	-61.67
財產收入	3,775,000	-703,000	390,000	-1,093,000	-280.26	1,625,111	3,026,000	-1,400,889	-46.30
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	484,000	-50,250	242,000	-292,250	-120.76	331,917	484,000	-152,083	-31.42
權利金收入	296,000	-24,750	148,000	-172,750	-116.72	173,083	296,000	-122,917	-41.53
其他財產收入	2,965,000	-628,000	0	-628,000		1,120,111	2,236,000	-1,115,889	-49.91
政府撥入收入	351,731,000	49,395,757	49,450,700	-54,943	-0.11	246,992,720	242,285,021	4,707,699	1.94
公庫撥款收入	351,731,000	49,450,700	49,450,700	0		246,662,722	242,285,021	4,377,701	1.81
政府其他撥入收入		-54,943	0	-54,943		329,998	0	329,998	
其他收入	185,000		13,000	-13,000	-100.00	26,910	110,000	-83,090	-75.54
雜項收入	185,000	0	13,000	-13,000	-100.00	26,910	110,000	-83,090	-75.54
基金用途	361,556,000	23,509,362	49,875,700	-26,366,338	-52.86	213,949,283	251,286,021	-37,336,738	-14.86
國民教育計畫	317,180,000	21,090,613	47,447,917	-26,357,304	-55.55	187,423,474	225,452,050	-38,028,576	-16.87
一般行政管理計畫	32,961,000	2,418,749	2,367,783	50,966	2.15	21,611,720	23,747,971	-2,136,251	-9.00
建築及設備計畫	11,415,000		60,000	-60,000	-100.00	4,914,089	2,086,000	2,828,089	135.57
購建固定資產	11,379,000		60,000	-60,000	-100.00	4,914,089	2,050,000	2,864,089	139.71
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	25,197,195		25,197,195		34,709,258	-5,829,000	40,538,258	-695.46
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					45,876,295	2,436,000	43,440,295	1,783.26

※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 7 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短收。
- 四、權利金收入因：游泳池委外經營權利金收入較預算分配短收。
- 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329,998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51,120元(上年度結轉10,800元，第2期款86,400元，移還46,080元)。
 2. RA0315 110學年度12年國教精進計畫-團務運作57,080元(上年度結轉230元，第2期款66,000元，移還9,150元)。
 3. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫41,010元((上年度結轉33,551元，本年度7,459元)。
 4. RA0204 110年國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費73,030元(上年度結轉8,056元，本年度89,544元，移還24,570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33,998元(補助40,000元，移還6,002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。
 10. RA1755 教育部體育署培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫第1期23,400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 7 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				21,090,613	47,447,917	-26,357,304	-55.55
		累計數				187,423,474	225,452,050	-38,028,576	-16.87

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 7 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	82,760	-5,853,503	25,992,084	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-791,161	1,976,300	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	5,785,075		-3,916,512	16,237,522	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	199,566		-157,618	1,012,778	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	3,313,976		-988,212	6,756,280	
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 7 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			22,360		9,204	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 7 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.購建中固定資產：

減少數計60,400元，變動原因為：(1)其他：108-109年度預算連續性工程-活動中心無障礙電梯工程委設監造服務費(契約終止)60,400元。

5.電腦軟體：

減少數計22,360元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年7月底止累計攤銷金額22,360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 7 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	1,578,200	194,656		194,656	12.33	-1,383,544	-87.67				10.36
機械及設備		1,878,200			1,878,200	1,578,200	194,656		194,656	12.33	-1,383,544	-87.67	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 7 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	2,050,000	567,418		567,418	27.68	-1,482,582	-72.32			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 7 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。	配合新學期各科教材需求申請，計劃於八月份執行。	52.25
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,046,030,350	100.00	負 債	6,974,161,971	98.98
流動資產	63,523,928	0.90	流動負債	16,368,581	0.23
現金	63,023,928	0.89	應付款項	16,368,581	0.23
庫存現金	0	0.00	應付代收款	16,368,581	0.23
銀行存款	62,843,928	0.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	43,498,864	0.62	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	18,132,113	0.26	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,212,951	0.02	其他負債	6,957,793,390	98.75
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,957,793,390	98.75
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,210,493	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,447,070	0.08
預付款項	500,000	0.01	應付代管資產	6,949,135,827	98.62
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	7,144,501	0.10	淨資產	71,868,379	1.02
準備金	7,144,501	0.10	淨資產	71,868,379	1.02
			淨資產	71,868,379	1.02
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	5,447,070	0.08	累積餘額	33,796,767	0.48
其他準備金	1,697,431	0.02	本期賸餘	38,071,612	0.54
其他準備金-其他	1,697,431	0.02	合計：	7,046,030,350	
固定資產	25,982,880	0.37			
土地改良物	1,976,300	0.03			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-5,758,218	-0.08			
機械及設備	16,237,522	0.23			
機械及設備	39,534,968	0.56			
累計折舊-機械及設備	-23,297,446	-0.33			
交通及運輸設備	1,012,778	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	-3,349,317	-0.05			
雜項設備	6,756,280	0.10			
雜項設備	21,571,216	0.31			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-14,814,936	-0.21			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	9,204	0.00			
無形資產	9,204	0.00			
電腦軟體	9,204	0.00			
其他資產	6,949,369,837	98.63			
什項資產	6,949,369,837	98.63			
暫付及待結轉帳項	234,010	0.00			
代管資產	6,949,135,827	98.62			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.08			
代管資產-房屋建築及設備	31,295,601	0.44			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	7,046,030,350				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,706,557	257,389,740
勞務收入	13,800	13,800
服務收入	13,800	13,800
財產收益	-703,000	9,512,770
財產孳息收入	-75,000	505,000
財產交易利益		7,807,159
其他財產收入	-628,000	1,200,611
政府撥入收入	49,395,757	246,992,720
公庫撥款收入	49,450,700	246,662,722
政府其他撥入收入	-54,943	329,998
其他收入		870,450
受贈收入		843,540
雜項收入		26,910
支出	24,378,769	219,318,128
人事支出	22,636,973	204,386,717
人事支出	22,636,973	204,386,717
業務支出	817,885	4,351,138
業務支出	817,885	4,351,138
獎補助支出		89,000
其他獎補助		89,000
財產損失	60,400	60,400
財產交易損失	60,400	60,400
折舊、折耗及攤銷	809,007	5,875,863
固定資產折舊	806,890	5,853,503
無形資產攤銷	2,117	22,360
其他支出	54,504	4,555,010
其他支出	54,504	4,555,010

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7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）	24,327,788	38,071,612
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		71,868,379

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

40501241-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	248,658,541	8,731,199	257,389,740	收入
勞務收入	13,800		13,800	勞務收入
財產收入	1,625,111	7,887,659	9,512,770	財產收益
政府撥入收入	246,992,720		246,992,720	政府撥入收入
其他收入	26,910	843,540	870,450	其他收入
基金用途	213,949,283	5,368,845	219,318,128	支出
用人費用	204,386,717		204,386,717	人事支出
服務費用	2,830,738	1,520,400	4,351,138	業務支出
材料及用品費	904,036	-904,036		
租金、償債、利息及相關手續費	12,400	-12,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	603,964	-603,964		
捐助、補助與獎助	89,000		89,000	獎補助支出
		60,400	60,400	財產損失
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		
		5,875,863	5,875,863	折舊、折耗及攤銷
其他	208,339	4,346,671	4,555,010	其他支出
本期賸餘(短絀)	34,709,258	3,362,354	38,071,612	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	45,876,295	25,992,084	71,868,379	期末淨資產

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 111 年 7 月份

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」283萬738元與會計科目「業務支出」435萬1,138元間之調整數152萬400元，係「材料及用品費」90萬4,036元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」60萬3,964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」587萬5,863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 7 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
43,498,864	45,196,295	-1,697,431	其他準備金1,697,431元。