

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 112 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

臺北市立中正國民中學 林泰安

# 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 112 年 10 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 112 年 10 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	342,473,000	22,692,077	22,700,420	-8,343	-0.04	331,471,188	331,048,575	422,613	0.13
徵收及依法分配收入						4,809		4,809	
違規罰款收入		0	0	0		4,809	0	4,809	
勞務收入	36,000					8,100	36,000	-27,900	-77.50
服務收入	36,000	0	0	0		8,100	36,000	-27,900	-77.50
財產收入	3,437,000	8,900	3,000	5,900	196.67	3,127,309	3,427,000	-299,691	-8.74
財產處分收入	40,000	5,900	0	5,900		18,770	30,000	-11,230	-37.43
租金收入	402,000	0	0	0		402,000	402,000	0	
權利金收入	198,000	0	0	0		198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,797,000	3,000	3,000	0		2,508,539	2,797,000	-288,461	-10.31
政府撥入收入	338,785,000	22,679,020	22,679,020			328,298,224	327,407,375	890,849	0.27
公庫撥款收入	338,785,000	22,679,020	22,679,020	0		328,014,608	327,407,375	607,233	0.19
政府其他撥入收入		0	0	0		283,616	0	283,616	
其他收入	215,000	4,157	18,400	-14,243	-77.41	32,746	178,200	-145,454	-81.62
雜項收入	215,000	4,157	18,400	-14,243	-77.41	32,746	178,200	-145,454	-81.62
基金用途	346,529,000	43,578,578	22,700,420	20,878,158	91.97	309,167,080	335,104,575	-25,937,495	-7.74
國民教育計畫	335,310,000	41,887,946	17,146,115	24,741,831	144.30	302,620,112	324,397,433	-21,777,321	-6.71
一般行政管理計畫	2,935,000	151,928	284,057	-132,129	-46.51	1,913,115	2,423,142	-510,027	-21.05
建築及設備計畫	8,284,000	1,538,704	5,270,248	-3,731,544	-70.80	4,633,853	8,284,000	-3,650,147	-44.06
購建固定資產	8,248,000	1,538,704	5,270,248	-3,731,544	-70.80	4,600,853	8,248,000	-3,647,147	-44.22
其他	36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	-20,886,501		-20,886,501		22,304,108	-4,056,000	26,360,108	-649.90
期初基金餘額	5,338,000					8,733,379	5,338,000	3,395,379	63.61
解繳公庫									
期末基金餘額	1,282,000					31,037,487	1,282,000	29,755,487	2,321.02

※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 112 年 10 月份

- 一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款、學生午餐廠商罰款覈實繳庫。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 三、財產處分收入因：財產變賣報廢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607,233元因：
  1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)80,040元。
  2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)527,193元。
- 六、政府其他撥入收入283,616元因：
  1. RA1367 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
  2. RA1743 111學年度地方政府辦理學校健康促進計畫28,000元。
  3. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款69,930元。
  4. RA1254 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)33,822元。
  5. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。
  6. RA1204 111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費68,160元。
  7. RA1262 111學年度本土語文及台灣手語中開課經費29,970元。
  8. RA2311 111(2)公立國小及國中學校用書經費5,781元。
  9. RA1356 111學年度國民中小學學生無力繳交代代收代辦費第2期款3,005元。
- 七、雜項收入32,746元因：
  1. 數位學生證補發費用17,741元。
  2. 公物賠償收入5,323元。
  3. 111年有機米、有機蔬菜超額採購金5,578元。
  4. 溢提111年應付費用轉雜項收入4,104元。
- 八、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。
- 九、建築及設備計畫因：
  1. 和平樓屋頂防漏整修工程因報驗作業緩慢，以致未能在預算分配期程核銷付款。

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 112 年 10 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				41,887,946	17,146,115	24,741,831	144.30
		累計數				302,620,112	324,397,433	-21,777,321	-6.71

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 112 年 10 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			
<b>資產</b>	79,437,269	-51,308,537	10,981,705	4,849,114	-5,842,947	28,418,376	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-1,130,230	280,955	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	8,753,165	2,926,453	-4,215,565	17,308,346	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	170,400	276,500	-34,690	1,381,266	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	2,025,140	1,627,211	-462,462	9,397,814	
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							
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 112 年 10 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	35,945		33,000	18,950		49,995	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 10 月份

40501241-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計8,753,165元，變動原因為：(1)增置：新購桌球教室隔網(含安裝)1組等計2,084,224元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等計5,168,985元、以代辦經費(體育局)購置專用計時計分器1組80,000元、以代辦經費(教育局)購置個人電腦主機含顯示器等996,600元。(4)受贈：寒暑輔費購置鋼製置物架等計338,356元、財團法人國家地震工程中心贈與地震預警系統設備1臺85,000元。減少數計2,926,453元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢鏈鋸機等計2,926,453元。

2.交通及運輸設備：

增加數計170,400元，變動原因為：(1)增置：新購16埠監視器主機1套計98,500元。(4)受贈：課輔結餘款(含暑輔)購置錄影主機1臺等計71,900元。減少數計276,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統1套計276,500元。

3.雜項設備：

增加數計2,025,140元，變動原因為：(1)增置：新購低音大提琴1把等計771,454元。(3)撥入：以代辦經費(體育局)購置多功能型跳箱1組12,000元(4)受贈：課輔結餘款(含寒暑輔)購置教室用除濕機等計873,386元。(12)其他：補列以前年度預算內購置圖書設備368,300元。減少數計1,627,211元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電視櫃等計1,411,399元。(7)撥出：擊劍鋁製劍道設備撥出予台北市國語實小計208,612元。(12)其他：111年度暑輔費購置冷氣3台等減徵貨物稅致財產減值計7,200元。

4.電腦軟體：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：伺服器資料備份軟體計33,000元。減少數計18,950元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月底止累計攤銷金額18,950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 112 年 10 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		2,111,000			2,111,000	2,111,000	2,084,224		2,084,224	98.73	-26,776	-1.27				98.73
機械及設備		2,111,000			2,111,000	2,111,000	2,084,224		2,084,224	98.73	-26,776	-1.27				98.73
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	98,500		98,500	99.49	-500	-0.51				99.49
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	98,500		98,500	99.49	-500	-0.51				99.49
購建中固定資產																
雜項設備		669,000	270,000		939,000	919,000	771,454		771,454	83.94	-147,546	-16.06				82.16
雜項設備		669,000	270,000		939,000	919,000	771,454		771,454	83.94	-147,546	-16.06	新購活動中心雨棚等結餘款			82.16
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,879,000	270,000		3,149,000	3,129,000	2,954,178		2,954,178	94.41	-174,822	-5.59				93.81

※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 112 年 10 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	33,000		33,000	91.67	-3,000	-8.33			91.67
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,000		33,000	91.67	-3,000	-8.33			91.67
522 購置權利													
54 遞延支出	5,369,000		5,369,000	5,369,000	1,646,675		1,646,675	30.67	-3,722,325	-69.33			30.67
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000	5,369,000	1,646,675		1,646,675	30.67	-3,722,325	-69.33	和平樓屋頂防漏整修工程因報驗作業緩慢，以致未能在預算分配期程核銷付款。	業務單位已請廠商儘速提送報驗相關資料，預訂11月初辦理驗收。	30.67
542 其他遞延支出													
總計	5,405,000		5,405,000	5,405,000	1,679,675		1,679,675	31.08	-3,725,325	-68.92			31.08

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,338,554,185	100.00	負 債	7,279,098,322	99.19
流動資產	70,084,855	0.96	流動負債	39,084,358	0.53
現金	45,534,855	0.62	應付款項	39,084,358	0.53
庫存現金	0	0.00	應付代收款	15,084,358	0.21
銀行存款	45,354,855	0.62	應付費用	24,000,000	0.33
銀行存款-公庫存款	28,523,407	0.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,651,980	0.21	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,179,468	0.02	其他負債	7,240,013,964	98.66
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	7,240,013,964	98.66
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,122,189	0.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	4,472,888	0.06
預付款項	24,550,000	0.33	應付代管資產	7,233,418,887	98.57
預付費用	24,550,000	0.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,256,968	0.09	淨資產	59,455,863	0.81
準備金	6,256,968	0.09	淨資產	59,455,863	0.81
準備金	6,256,968	0.09	淨資產	59,455,863	0.81
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10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	4,472,888	0.06	累積餘額	36,862,111	0.50
其他準備金	1,784,080	0.02	本期賸餘	22,593,752	0.31
其他準備金-其他	1,784,080	0.02	合計：	7,338,554,185	
固定資產	28,368,381	0.39			
土地改良物	280,955	0.00			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-7,453,563	-0.10			
機械及設備	17,308,346	0.24			
機械及設備	47,449,430	0.65			
累計折舊-機械及設備	-30,141,084	-0.41			
交通及運輸設備	1,381,266	0.02			
交通及運輸設備	4,882,195	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,500,929	-0.05			
雜項設備	9,397,814	0.13			
雜項設備	25,453,722	0.35			
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10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	-16,055,908	-0.22			
無形資產	49,995	0.00			
無形資產	49,995	0.00			
電腦軟體	49,995	0.00			
其他資產	7,233,793,986	98.57			
什項資產	7,233,793,986	98.57			
暫付及待結轉帳項	375,099	0.01			
代管資產	7,233,418,887	98.57			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	7,197,196,000	98.07			
代管資產-房屋建築及設備	28,964,661	0.39			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,338,554,185				
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,241,608	339,465,715
徵收及依法分配收入		4,809
違規罰款收入		4,809
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益	147,500	9,753,194
財產孳息收入		600,000
財產交易利益	144,500	6,552,655
其他財產收入	3,000	2,600,539
政府撥入收入	22,679,020	328,298,224
公庫撥款收入	22,679,020	328,014,608
政府其他撥入收入		283,616
其他收入	415,088	1,401,388
受贈收入	410,931	1,368,642
雜項收入	4,157	32,746
支出	44,514,990	316,871,963
人事支出	41,014,823	295,295,053
人事支出	41,014,823	295,295,053
業務支出	1,025,051	8,815,624
業務支出	1,025,051	8,815,624
獎補助支出		132,000
其他獎補助		132,000
財產損失	4,134	48,217
財產交易損失	4,134	48,217
折舊、折耗及攤銷	932,278	10,637,114
固定資產折舊	929,008	10,618,164
無形資產攤銷	3,270	18,950
其他支出	1,538,704	1,943,955
其他支出	1,538,704	1,943,955

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-21,273,382	22,593,752
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		59,455,863

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	331,471,188	7,994,527	339,465,715	收入
徵收及依法分配收入	4,809		4,809	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	3,127,309	6,625,885	9,753,194	財產收益
政府撥入收入	328,298,224		328,298,224	政府撥入收入
其他收入	32,746	1,368,642	1,401,388	其他收入
基金用途	309,167,080	7,704,883	316,871,963	支出
用人費用	295,295,053		295,295,053	人事支出
服務費用	5,923,332	2,892,292	8,815,624	業務支出
材料及用品費	1,672,612	-1,672,612		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
稅捐及規費(強制費)	30,950	-30,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,179,730	-1,179,730		
	132,000		132,000	獎補助支出
資產短絀		48,217	48,217	財產損失
		10,637,114	10,637,114	折舊、折耗及攤銷
其他	290,550	1,653,405	1,943,955	其他支出
遞延支出	1,646,675	-1,646,675		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,987,178	-2,987,178		
本期賸餘(短絀)	22,304,108	289,644	22,593,752	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,733,379	28,128,732	36,862,111	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,037,487	28,418,376	59,455,863	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 112 年 10 月份

## 一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數298萬7,178元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」592萬3,332元與會計科目「業務支出」881萬5,624元間之調整數289萬2,292元，係「材料及用品費」167萬2,612元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,000元、「稅捐及規費(強制費)」3萬950元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)117萬9,730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662萬5,885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136萬8,642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等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,063萬7,114元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4萬8,217元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

預算項目「其他」29萬550元與會計科目「其他支出」194萬3,955元間之調整數165萬3,405元，係「遞延支出」164萬6,675元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出6,730元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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
28,523,407	30,307,487	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。