

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 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

學務處教師 許嘉祐  
兼學務主任

代

# 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 1 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 4-5 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 6-6 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 7-7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13-13 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 1 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	71,586,595	71,524,935	61,660	0.09	71,586,595	71,524,935	61,660	0.09
勞務收入	36,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
服務收入	36,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
財產收入	3,437,000	1,095,600	1,011,000	84,600	8.37	1,095,600	1,011,000	84,600	8.37
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	402,000	402,000	201,000	201,000	100.00	402,000	201,000	201,000	100.00
權利金收入	198,000	198,000	99,000	99,000	100.00	198,000	99,000	99,000	100.00
其他財產收入	2,797,000	495,600	711,000	-215,400	-30.30	495,600	711,000	-215,400	-30.30
政府撥入收入	338,785,000	70,488,535	70,488,535			70,488,535	70,488,535		
公庫撥款收入	338,785,000	70,488,535	70,488,535	0		70,488,535	70,488,535	0	
其他收入	215,000	2,460	15,400	-12,940	-84.03	2,460	15,400	-12,940	-84.03
雜項收入	215,000	2,460	15,400	-12,940	-84.03	2,460	15,400	-12,940	-84.03
基金用途	346,529,000	64,003,676	71,524,935	-7,521,259	-10.52	64,003,676	71,524,935	-7,521,259	-10.52
國民教育計畫	335,310,000	64,003,676	71,310,878	-7,307,202	-10.25	64,003,676	71,310,878	-7,307,202	-10.25
一般行政管理計畫	2,935,000		214,057	-214,057	-100.00		214,057	-214,057	-100.00
建築及設備計畫	8,284,000								
購建固定資產	8,248,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	7,582,919		7,582,919		7,582,919		7,582,919	
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					16,316,298	5,338,000	10,978,298	205.66

※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 1 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超收。
- 三、權利金收入因：游泳池委外經營權利金收入較預算分配超收。
- 四、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配短收。
- 五、雜項收入2,460元因：
  - 1. 數位學生證補發費用2,260元。
  - 2. 公物賠償收入200元。
- 六、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 七、一般行政管理計畫因：業務費較預算分配短支。

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 1 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				64,003,676	71,310,878	-7,307,202	-10.25
		累計數				64,003,676	71,310,878	-7,307,202	-10.25

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 1 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		520	-865,947	27,262,265	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-113,023	1,298,162	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519			-520,056	15,177,143	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239			-29,198	1,492,858	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446			-203,670	9,258,677	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計520元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額520元。

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 1 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			520		35,425	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計520元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額520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 1 月份

40501241-6

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											
機械及設備		2,111,000			2,111,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,000			99,000											
交通及運輸設備		99,000			99,000											
購建中固定資產																
雜項設備		669,000	250,000		919,000											
雜項設備		669,000	250,000		919,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,879,000	250,000		3,129,000											

※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 1 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	5,369,000		5,369,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,405,000		5,405,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,041,173,687	100.00	負 債	6,997,595,124	99.38
流動資產	58,318,449	0.83	流動負債	40,981,008	0.58
現金	32,252,756	0.46	應付款項	40,981,008	0.58
銀行存款	32,072,756	0.46	應付代收款	16,141,492	0.23
銀行存款-公庫存款	13,126,041	0.19	應付費用	24,839,516	0.35
銀行存款-保管款	18,195,153	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	751,562	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,956,614,116	98.80
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,956,614,116	98.80
應收款項	45,000	0.00	存入保證金	2,805,223	0.04
其他應收款	45,000	0.00	應付退休及離職金	5,605,442	0.08
預付款項	26,020,693	0.37	應付代管資產	6,948,203,451	98.68
預付費用	26,020,693	0.37	淨資產	43,578,563	0.62
長期貸墊款及準備金	7,389,522	0.10	淨資產	43,578,563	0.62
準備金	7,389,522	0.10	淨資產	43,578,563	0.62
退休及離職準備金	5,605,442	0.08	累積餘額	36,862,111	0.52
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,784,080	0.03	本期賸餘	6,716,452	0.10
其他準備金-其他	1,784,080	0.03	合計：	7,041,173,687	
固定資產	27,226,840	0.39			
土地改良物	1,298,162	0.02			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-6,436,356	-0.09			
機械及設備	15,177,143	0.22			
機械及設備	41,622,718	0.59			
累計折舊-機械及設備	-26,445,575	-0.38			
交通及運輸設備	1,492,858	0.02			
交通及運輸設備	4,988,295	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,495,437	-0.05			
雜項設備	9,258,677	0.13			
雜項設備	25,055,793	0.36			
累計折舊-雜項設備	-15,797,116	-0.22			
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	35,425	0.00			
無形資產	35,425	0.00			
電腦軟體	35,425	0.00			
其他資產	6,948,203,451	98.68			
什項資產	6,948,203,451	98.68			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	6,948,203,451	98.68			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.15			
代管資產-房屋建築及設備	30,363,225	0.43			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,041,173,687				
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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	71,586,595	71,586,595
財產收益	1,095,600	1,095,600
財產孳息收入	600,000	600,000
其他財產收入	495,600	495,600
政府撥入收入	70,488,535	70,488,535
公庫撥款收入	70,488,535	70,488,535
其他收入	2,460	2,460
雜項收入	2,460	2,460
支出	64,870,143	64,870,143
人事支出	63,866,180	63,866,180
人事支出	63,866,180	63,866,180
業務支出	137,496	137,496
業務支出	137,496	137,496
折舊、折耗及攤銷	866,467	866,467
固定資產折舊	865,947	865,947
無形資產攤銷	520	520
本期賸餘（短絀）	6,716,452	6,716,452
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		43,578,563

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	71,586,595		71,586,595	收入
財產收入	1,095,600		1,095,600	財產收益
政府撥入收入	70,488,535		70,488,535	政府撥入收入
其他收入	2,460		2,460	其他收入
基金用途	64,003,676	866,467	64,870,143	支出
用人費用	63,866,180		63,866,180	人事支出
服務費用	71,976	65,520	137,496	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	65,520	-65,520		
		866,467	866,467	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,582,919	-866,467	6,716,452	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	16,316,298	27,262,265	43,578,563	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」7萬1,976元與會計科目「業務支出」13萬7,496元間之調整數6萬5,520元，係「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)6萬5,520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「折舊、折耗及攤銷」86萬6,467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 112 年 1 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
13,126,041	14,910,121	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。