

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 2 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

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 2 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 12-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-14 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 2 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	25,625,861	25,589,811	36,050	0.14	97,212,456	97,114,746	97,710	0.10
勞務收入	36,000						10,000	-10,000	-100.00
服務收入	36,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
財產收入	3,437,000	34,075	10,000	24,075	240.75	1,129,675	1,021,000	108,675	10.64
財產處分收入	40,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	402,000	0	0	0		402,000	201,000	201,000	100.00
權利金收入	198,000	0	0	0		198,000	99,000	99,000	100.00
其他財產收入	2,797,000	34,075	0	34,075		529,675	711,000	-181,325	-25.50
政府撥入收入	338,785,000	25,584,011	25,564,011	20,000	0.08	96,072,546	96,052,546	20,000	0.02
公庫撥款收入	338,785,000	25,564,011	25,564,011	0		96,052,546	96,052,546	0	
政府其他撥入收入		20,000	0	20,000		20,000	0	20,000	
其他收入	215,000	7,775	15,800	-8,025	-50.79	10,235	31,200	-20,965	-67.20
雜項收入	215,000	7,775	15,800	-8,025	-50.79	10,235	31,200	-20,965	-67.20
基金用途	346,529,000	22,823,121	25,589,811	-2,766,690	-10.81	86,826,797	97,114,746	-10,287,949	-10.59
國民教育計畫	335,310,000	22,552,838	25,143,064	-2,590,226	-10.30	86,556,514	96,453,942	-9,897,428	-10.26
一般行政管理計畫	2,935,000	55,283	231,247	-175,964	-76.09	55,283	445,304	-390,021	-87.59
建築及設備計畫	8,284,000	215,000	215,500	-500	-0.23	215,000	215,500	-500	-0.23
購建固定資產	8,248,000	215,000	215,500	-500	-0.23	215,000	215,500	-500	-0.23
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	2,802,740		2,802,740		10,385,659		10,385,659	
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					19,119,038	5,338,000	13,781,038	258.17

※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 2 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、政府其他撥入收入20,000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。
- 七、雜項收入10,235元因：
 1. 數位學生證補發費用4,746元。
 2. 公物賠償收入310元。
 3. 111年有機米、有機蔬菜超額採購金4,370元。
 4. 員生消費合作社場地使用費遲延繳納懲罰性違約金及利息809元。
- 八、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 九、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 2 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				22,552,838	25,143,064	-2,590,226	-10.30
		累計數				86,556,514	96,453,942	-9,897,428	-10.26

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 2 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	79,437,269	-51,308,537	215,000	1,040	-1,735,403	26,607,289	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-226,046	1,185,139	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	17,500		-1,040,593	14,674,106	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	98,500		-60,063	1,560,493	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	99,000		-408,701	9,152,646	
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 2 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			1,040		34,905	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 2 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17,500元，變動原因為：(1) 增置：新購桌球教室隔網(含安裝)1組計17,500元。

2.交通及運輸設備：

增加數計98,500元，變動原因為：(1) 增置：新購16埠監視器主機1套計98,500元。

3.雜項設備：

增加數計99,000元，變動原因為：(1) 增置：新購低音大提琴1把計99,000元。

4.電腦軟體：

減少數計1,040元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷金額1,040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 2 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	17,500	17,500		17,500	100.00						0.83
機械及設備		2,111,000			2,111,000	17,500	17,500		17,500	100.00						0.83
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	250,000		919,000	99,000	99,000		99,000	100.00						10.77
雜項設備		669,000	250,000		919,000	99,000	99,000		99,000	100.00						10.77
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	215,500	215,000		215,000	99.77	-500	-0.23				6.87

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,042,672,797	100.00	負 債	6,996,946,470	99.35
流動資產	60,405,431	0.86	流動負債	40,479,834	0.57
現金	34,289,738	0.49	應付款項	40,479,834	0.57
銀行存款	34,109,738	0.48	應付代收款	16,410,246	0.23
銀行存款-公庫存款	15,108,853	0.21	應付費用	24,069,588	0.34
銀行存款-保管款	17,742,343	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,258,542	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,956,466,636	98.78
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,956,466,636	98.78
應收款項	45,000	0.00	存入保證金	2,792,839	0.04
其他應收款	45,000	0.00	應付退休及離職金	5,625,742	0.08
預付款項	26,070,693	0.37	應付代管資產	6,948,048,055	98.66
預付費用	26,070,693	0.37	淨資產	45,726,327	0.65
長期貸墊款及準備金	7,409,822	0.11	淨資產	45,726,327	0.65
準備金	7,409,822	0.11	淨資產	45,726,327	0.65
退休及離職準備金	5,625,742	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2月28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	8,864,216	0.13
其他準備金-其他	1,784,080	0.03	合計：	7,042,672,797	
固定資產	26,572,384	0.38			
土地改良物	1,185,139	0.02			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-6,549,379	-0.09			
機械及設備	14,674,106	0.21			
機械及設備	41,640,218	0.59			
累計折舊-機械及設備	-26,966,112	-0.38			
交通及運輸設備	1,560,493	0.02			
交通及運輸設備	5,086,795	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,526,302	-0.05			
雜項設備	9,152,646	0.13			
雜項設備	25,154,793	0.36			
累計折舊-雜項設備	-16,002,147	-0.23			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	34,905	0.00			
無形資產	34,905	0.00			
電腦軟體	34,905	0.00			
其他資產	6,948,250,255	98.66			
什項資產	6,948,250,255	98.66			
暫付及待結轉帳項	202,200	0.00			
代管資產	6,948,048,055	98.66			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.12			
代管資產-房屋建築及設備	30,207,829	0.43			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,042,672,797				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,625,861	97,212,456
財產收益	34,075	1,129,675
財產孳息收入		600,000
其他財產收入	34,075	529,675
政府撥入收入	25,584,011	96,072,546
公庫撥款收入	25,564,011	96,052,546
政府其他撥入收入	20,000	20,000
其他收入	7,775	10,235
雜項收入	7,775	10,235
支出	23,478,097	88,348,240
人事支出	22,278,590	86,144,770
人事支出	22,278,590	86,144,770
業務支出	329,531	467,027
業務支出	329,531	467,027
折舊、折耗及攤銷	869,976	1,736,443
固定資產折舊	869,456	1,735,403
無形資產攤銷	520	1,040
本期賸餘（短絀）	2,147,764	8,864,216
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		45,726,327

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 2 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	97,212,456		97,212,456	收入
財產收入	1,129,675		1,129,675	財產收益
政府撥入收入	96,072,546		96,072,546	政府撥入收入
其他收入	10,235		10,235	其他收入
基金用途	86,826,797	1,521,443	88,348,240	支出
用人費用	86,144,770		86,144,770	人事支出
服務費用	260,453	206,574	467,027	業務支出
材料及用品費	57,022	-57,022		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	149,152	-149,152		
		1,736,443	1,736,443	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	215,000	-215,000		
本期賸餘(短絀)	10,385,659	-1,521,443	8,864,216	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	19,119,038	26,607,289	45,726,327	期末淨資產

註：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21萬5,000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」26萬453元與會計科目「業務支出」46萬7,027元間之調整數20萬6,574元，係「材料及用品費」5萬7,022元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)14萬9,152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」173萬6,443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 2 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
15,108,853	16,892,933	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。