

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 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

輔導室主任 梁永芳

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 3 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 3 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	27,291,758	27,096,857	194,901	0.72	124,504,214	124,211,603	292,611	0.24
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	642,095	697,000	-54,905	-7.88	1,771,770	1,718,000	53,770	3.13
財產處分收入	40,000	2,140	0	2,140		2,140	10,000	-7,860	-78.60
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	639,955	697,000	-57,045	-8.18	1,169,630	1,408,000	-238,370	-16.93
政府撥入收入	338,785,000	26,647,003	26,380,857	266,146	1.01	122,719,549	122,433,403	286,146	0.23
公庫撥款收入	338,785,000	26,460,897	26,380,857	80,040	0.30	122,513,443	122,433,403	80,040	0.07
政府其他撥入收入		186,106	0	186,106		206,106	0	206,106	
其他收入	215,000	2,660	19,000	-16,340	-86.00	12,895	50,200	-37,305	-74.31
雜項收入	215,000	2,660	19,000	-16,340	-86.00	12,895	50,200	-37,305	-74.31
基金用途	346,529,000	26,016,142	27,096,857	-1,080,715	-3.99	112,842,939	124,211,603	-11,368,664	-9.15
國民教育計畫	335,310,000	25,117,854	26,748,560	-1,630,706	-6.10	111,674,368	123,202,502	-11,528,134	-9.36
一般行政管理計畫	2,935,000	515,513	228,297	287,216	125.81	570,796	673,601	-102,805	-15.26
建築及設備計畫	8,284,000	382,775	120,000	262,775	218.98	597,775	335,500	262,275	78.17
購建固定資產	8,248,000	382,775	120,000	262,775	218.98	597,775	335,500	262,275	78.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	1,275,616		1,275,616		11,661,275		11,661,275	
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					20,394,654	5,338,000	15,056,654	282.07

※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 3 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、公庫撥款收入80,040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。
- 七、政府其他撥入收入206,106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50,000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)41,228元。
 5. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。
- 八、雜項收入12,895元因：
 1. 數位學生證補發費用7,006元。
 2. 公物賠償收入710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。
- 九、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫因：

和平樓屋頂防漏整修工程，依教育局函指示，轉撥該工程PCM費用31,235元予博愛國小及購置設備結餘款18,960元。

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 3 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				25,117,854	26,748,560	-1,630,706	-6.10
		累計數				111,674,368	123,202,502	-11,528,134	-9.36

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 3 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	6,149,289	2,752,369	-1,049,149	30,476,503	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-339,069	1,072,116	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	5,464,325	2,019,462	-718,846	18,423,216	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	117,000		-90,913	1,548,143	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	567,964	731,347	99,679	9,398,643	
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 3 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			1,560		34,385	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 3 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5,464,325元，變動原因為：(1) 增置：新購桌球教室隔網(含安裝)1組等計119,040元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計5,168,985元。(3) 受贈：寒輔費購置鋼製置物架等計176,300元。減少數計2,019,462元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鏈鋸機等計2,019,462元。

2.交通及運輸設備：

增加數計117,000元，變動原因為：(1) 增置：新購16埠監視器主機1套計98,500元。(2) 受贈：課輔結餘款購置錄影主機1臺計18,500元。

3.雜項設備：

增加數計567,964元，變動原因為：(1) 增置：新購低音大提琴1把等計349,000元。(2) 受贈：課輔結餘款購置教室用除濕機等計218,964元。減少數計731,347元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視櫃等計731,347元。

4.電腦軟體：

減少數計1,560元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷金額1,560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 3 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	137,500	119,040		119,040	86.57	-18,460	-13.43				5.64
機械及設備		2,111,000			2,111,000	137,500	119,040		119,040	86.57	-18,460	-13.43	新購肌力訓練機等結餘款18,460元。			5.64
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	349,000	349,000		349,000	100.00						37.98
雜項設備		669,000	250,000		919,000	349,000	349,000		349,000	100.00						37.98
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	585,500	566,540		566,540	96.76	-18,960	-3.24				18.11

※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 3 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		31,235		31,235			31,235				0.58	
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000		31,235		31,235			31,235		和平樓屋頂防漏整修工程，依教育局函指示，轉撥該工程PCM費用31,235元予博愛國小。		0.58	
542 其他遞延支出															
總計	5,405,000		5,405,000		31,235		31,235	0.00		31,235	0.00			0.58	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,338,684,863	100.00	負 債	7,287,813,706	99.31
流動資產	66,014,671	0.90	流動負債	44,918,663	0.61
現金	39,943,978	0.54	應付款項	44,918,663	0.61
銀行存款	39,763,978	0.54	應付代收款	20,890,475	0.28
銀行存款-公庫存款	16,388,069	0.22	應付費用	24,028,188	0.33
銀行存款-保管款	21,858,768	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,517,141	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,242,895,043	98.69
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	7,242,895,043	98.69
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,687,634	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,700,750	0.08
預付款項	26,070,693	0.36	應付代管資產	7,234,506,659	98.58
預付費用	26,070,693	0.36	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,484,830	0.10	淨資產	50,871,157	0.69
準備金	7,484,830	0.10	淨資產	50,871,157	0.69
退休及離職準備金	5,700,750	0.08	淨資產	50,871,157	0.69
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3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	0.02	累積餘額	36,862,111	0.50
其他準備金-其他	1,784,080	0.02	本期賸餘	14,009,046	0.19
固定資產	30,442,118	0.41	合計：	7,338,684,863	
土地改良物	1,072,116	0.01			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-6,662,402	-0.09			
機械及設備	18,423,216	0.25			
機械及設備	45,067,581	0.61			
累計折舊-機械及設備	-26,644,365	-0.36			
交通及運輸設備	1,548,143	0.02			
交通及運輸設備	5,105,295	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,557,152	-0.05			
雜項設備	9,398,643	0.13			
雜項設備	24,892,410	0.34			
累計折舊-雜項設備	-15,493,767	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	34,385	0.00			
無形資產	34,385	0.00			
電腦軟體	34,385	0.00			
其他資產	7,234,708,859	98.58			
什項資產	7,234,708,859	98.58			
暫付及待結轉帳項	202,200	0.00			
代管資產	7,234,506,659	98.58			
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	30,052,433	0.41			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,338,684,863				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,874,507	130,086,963
財產收益	5,811,080	6,940,755
財產孳息收入		600,000
財產交易利益	5,171,125	5,171,125
其他財產收入	639,955	1,169,630
政府撥入收入	26,647,003	122,719,549
公庫撥款收入	26,460,897	122,513,443
政府其他撥入收入	186,106	206,106
其他收入	416,424	426,659
受贈收入	413,764	413,764
雜項收入	2,660	12,895
支出	27,729,677	116,077,917
人事支出	24,100,102	110,244,872
人事支出	24,100,102	110,244,872
業務支出	1,385,448	1,852,475
業務支出	1,385,448	1,852,475
獎補助支出	88,000	88,000
其他獎補助	88,000	88,000
財產損失	27,489	27,489
財產交易損失	27,489	27,489
折舊、折耗及攤銷	2,037,586	3,774,029
固定資產折舊	2,037,066	3,772,469
無形資產攤銷	520	1,560
其他支出	91,052	91,052
其他支出	91,052	91,052

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,144,830	14,009,046
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		50,871,157

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 3 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	124,504,214	5,582,749	130,086,963	收入
財產收入	1,771,770	5,168,985	6,940,755	財產收益
政府撥入收入	122,719,549		122,719,549	政府撥入收入
其他收入	12,895	413,764	426,659	其他收入
基金用途	112,842,939	3,234,978	116,077,917	支出
用人費用	110,244,872		110,244,872	人事支出
服務費用	1,057,185	795,290	1,852,475	業務支出
材料及用品費	384,131	-384,131		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	410,359	-410,359		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		27,489	27,489	財產損失
		3,774,029	3,774,029	折舊、折耗及攤銷
其他	59,817	31,235	91,052	其他支出
遞延支出	31,235	-31,235		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	566,540	-566,540		
本期賸餘(短絀)	11,661,275	2,347,771	14,009,046	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	20,394,654	30,476,503	50,871,157	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 3 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56萬6,540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」105萬7,185元與會計科目「業務支出」185萬2,475元間之調整數79萬5,290元，係「材料及用品費」38萬4,131元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)41萬359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516萬8,985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41萬3,764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」377萬4,029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」2萬7,489元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」5萬9,817元與會計科目「其他支出」9萬1,052元間之調整數3萬1,235元，係「遞延支出」3萬1,235元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
16,388,069	18,172,149	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。