

40501241

臺北市府教育局主管

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 4 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

輔導室教師 梁永芳
兼輔導主任

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 4 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-17 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 4 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	27,366,324	26,785,695	580,629	2.17	151,870,538	150,997,298	873,240	0.58
徵收及依法分配收入		809		809		809		809	
違規罰款收入		809	0	809		809	0	809	
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					1,771,770	1,718,000	53,770	3.13
財產處分收入	40,000	0	0	0		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	0	0	0		1,169,630	1,408,000	-238,370	-16.93
政府撥入收入	338,785,000	27,362,648	26,767,295	595,353	2.22	150,082,197	149,200,698	881,499	0.59
公庫撥款收入	338,785,000	27,294,488	26,767,295	527,193	1.97	149,807,931	149,200,698	607,233	0.41
政府其他撥入收入		68,160	0	68,160		274,266	0	274,266	
其他收入	215,000	2,867	18,400	-15,533	-84.42	15,762	68,600	-52,838	-77.02
雜項收入	215,000	2,867	18,400	-15,533	-84.42	15,762	68,600	-52,838	-77.02
基金用途	346,529,000	25,633,050	28,785,695	-3,152,645	-10.95	138,475,989	152,997,298	-14,521,309	-9.49
國民教育計畫	335,310,000	25,448,671	28,221,638	-2,772,967	-9.83	137,123,039	151,424,140	-14,301,101	-9.44
一般行政管理計畫	2,935,000	49,395	243,057	-193,662	-79.68	620,191	916,658	-296,467	-32.34
建築及設備計畫	8,284,000	134,984	321,000	-186,016	-57.95	732,759	656,500	76,259	11.62
購建固定資產	8,248,000	134,984	285,000	-150,016	-52.64	732,759	620,500	112,259	18.09
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	1,733,274	-2,000,000	3,733,274	-186.66	13,394,549	-2,000,000	15,394,549	-769.73
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					22,127,928	3,338,000	18,789,928	562.91

※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 4 月份

- 一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款覈實繳庫。
- 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、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。
- 五、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。
- 六、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配短收。
- 七、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。
- 八、政府其他撥入收入274,266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。
 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。
- 九、雜項收入15,762元因：
 1. 數位學生證補發費用8,927元。
 2. 公物賠償收入1,220元。
 3. 111年有機米、有機蔬菜超額採購金5,615元。
- 十、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫因：
 1. 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。
 2. 汰換學習評量機、新購桌上型帶鋸機及充電式手電鑽雙機組廠商已交貨，惟尚未開立發票，以致未在預算分配期間完成核銷付款。
 3. 配合學校網路伺服器備份軟體的續約期限(6月到期)，以致未能在預算分配期間執行，業務單位預計6月執行。

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 4 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				25,448,671	28,221,638	-2,772,967	-9.83
		累計數				137,123,039	151,424,140	-14,301,101	-9.44

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 4 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	6,461,693	2,961,501	-1,910,351	29,718,573	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-452,092	959,093	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	5,776,729	2,019,462	-1,432,835	18,021,631	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	117,000		-121,763	1,517,293	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	567,964	939,959	96,339	9,186,691	
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 4 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			2,080		33,865	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 4 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5,776,729元，變動原因為：(1)增置：新購桌球教室隔網(含安裝)1組等計254,024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。(4)受贈：寒輔費購置鋼製置物架等計188,720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2,019,462元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢鏈鋸機等計2,019,462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。(4)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。(4)受贈：課輔結餘款購置教室用除濕機等計218,964元。減少數計939,959元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電視櫃等計731,347元。(7)撥出：擊劍鉛製劍道設備撥出予台北市國語實小計208,612元。

4.電腦軟體：

減少數計2,080元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷金額2,080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 4 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	422,500	254,024		254,024	60.12	-168,476	-39.88				12.03
機械及設備		2,111,000			2,111,000	422,500	254,024		254,024	60.12	-168,476	-39.88	汰換學習評量機、新購桌上型帶鋸機及充電式手電鑽雙機組廠商已交貨，惟尚未開立發票，以致未能在預算分配期間完成核銷付款。	業務單位已請廠商儘速開立發票。		12.03
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																

※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 112 年 4 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 其他 總計		2,879,000	250,000		3,129,000	870,500	701,524		701,524	80.59	-168,976	-19.41			22.42

※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 4 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	配合學校網路伺服器備份軟體的續約期限(6月到期)，以致未能在預算分配期間執行。	業務單位預計6月執行。		
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	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	
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000		31,235		31,235		31,235				0.58	
542 其他遞延支出														
總計	5,405,000		5,405,000	36,000	31,235		31,235	86.76	-4,765	-13.24			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,338,141,981	100.00	負 債	7,286,295,480	99.29
流動資產	66,473,732	0.91	流動負債	43,325,738	0.59
現金	40,403,039	0.55	應付款項	43,325,738	0.59
銀行存款	40,223,039	0.55	應付代收款	19,297,550	0.26
銀行存款-公庫存款	18,121,343	0.25	應付費用	24,028,188	0.33
銀行存款-保管款	20,839,738	0.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,261,958	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,242,969,742	98.70
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	7,242,969,742	98.70
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,897,514	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,720,965	0.08
預付款項	26,070,693	0.36	應付代管資產	7,234,351,263	98.59
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	7,505,045	0.10	淨資產	51,846,501	0.71
準備金	7,505,045	0.10	淨資產	51,846,501	0.71
退休及離職準備金	5,720,965	0.08	淨資產	51,846,501	0.71
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4月30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	14,984,390	0.20
固定資產	29,684,708	0.40	合計：	7,338,141,981	
土地改良物	959,093	0.01			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-6,775,425	-0.09			
機械及設備	18,021,631	0.25			
機械及設備	45,379,985	0.62			
累計折舊-機械及設備	-27,358,354	-0.37			
交通及運輸設備	1,517,293	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	-3,588,002	-0.05			
雜項設備	9,186,691	0.13			
雜項設備	24,683,798	0.34			
累計折舊-雜項設備	-15,497,107	-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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	33,865	0.00			
無形資產	33,865	0.00			
電腦軟體	33,865	0.00			
其他資產	7,234,444,631	98.59			
什項資產	7,234,444,631	98.59			
暫付及待結轉帳項	93,368	0.00			
代管資產	7,234,351,263	98.59			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	7,197,196,000	98.08			
代管資產-房屋建築及設備	29,897,037	0.41			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,338,141,981				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,543,744	157,630,707
徵收及依法分配收入	809	809
違規罰款收入	809	809
財產收益	80,000	7,020,755
財產孳息收入		600,000
財產交易利益		5,171,125
其他財產收入	80,000	1,249,630
政府撥入收入	27,362,648	150,082,197
公庫撥款收入	27,294,488	149,807,931
政府其他撥入收入	68,160	274,266
其他收入	100,287	526,946
受贈收入	97,420	511,184
雜項收入	2,867	15,762
支出	26,568,400	142,646,317
人事支出	24,794,007	135,038,879
人事支出	24,794,007	135,038,879
業務支出	662,061	2,514,536
業務支出	662,061	2,514,536
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失	2,086	29,575
財產交易損失	2,086	29,575
折舊、折耗及攤銷	1,068,248	4,842,277
固定資產折舊	1,067,728	4,840,197
無形資產攤銷	520	2,080
其他支出	41,998	133,050
其他支出	41,998	133,050

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	975,344	14,984,390
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		51,846,501

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

40501241-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	151,870,538	5,760,169	157,630,707	收入
徵收及依法分配收入	809		809	徵收及依法分配收入
財產收入	1,771,770	5,248,985	7,020,755	財產收益
政府撥入收入	150,082,197		150,082,197	政府撥入收入
其他收入	15,762	511,184	526,946	其他收入
基金用途	138,475,989	4,170,328	142,646,317	支出
用人費用	135,038,879		135,038,879	人事支出
服務費用	1,419,233	1,095,303	2,514,536	業務支出
材料及用品費	619,688	-619,688		
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	474,815	-474,815		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		29,575	29,575	財產損失
其他	101,815	31,235	133,050	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	31,235	-31,235		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	701,524	-701,524		
本期賸餘(短絀)	13,394,549	1,589,841	14,984,390	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	22,127,928	29,718,573	51,846,501	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 4 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70萬1,524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」141萬9,233元與會計科目「業務支出」251萬4,536元間之調整數109萬5,303元，係「材料及用品費」61萬9,688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)47萬4,815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524萬8,985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51萬1,184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」484萬2,277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」2萬9,575元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」10萬1,815元與會計科目「其他支出」13萬3,050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 4 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
18,121,343	19,905,423	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。