

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 7 月份

主辦會計人員



機關長官



*W*

# 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 7 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 7 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	28,168,612	28,513,853	-345,241	-1.21	232,304,695	231,802,920	501,775	0.22
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,809		4,809	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,809	0	4,809	
勞務收入	36,000	8,100	26,000	-17,900	-68.85	8,100	36,000	-27,900	-77.50
服務收入	36,000	8,100	26,000	-17,900	-68.85	8,100	36,000	-27,900	-77.50
財產收入	3,437,000	4,280	300,000	-295,720	-98.57	2,439,339	2,721,000	-281,661	-10.35
財產處分收入	40,000	4,280	0	4,280		7,800	20,000	-12,200	-61.00
租金收入	402,000	0	201,000	-201,000	-100.00	402,000	402,000	0	
權利金收入	198,000	0	99,000	-99,000	-100.00	198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,797,000	0	0	0		1,831,539	2,101,000	-269,461	-12.83
政府撥入收入	338,785,000	28,152,132	28,172,453	-20,321	-0.07	229,830,369	228,917,520	912,849	0.40
公庫撥款收入	338,785,000	28,172,453	28,172,453	0		229,524,753	228,917,520	607,233	0.27
政府其他撥入收入		-20,321	0	-20,321		305,616	0	305,616	
其他收入	215,000	100	15,400	-15,300	-99.35	22,078	128,400	-106,322	-82.81
雜項收入	215,000	100	15,400	-15,300	-99.35	22,078	128,400	-106,322	-82.81
基金用途	346,529,000	24,004,691	28,513,853	-4,509,162	-15.81	215,393,661	235,858,920	-20,465,259	-8.68
國民教育計畫	335,310,000	23,483,320	27,665,108	-4,181,788	-15.12	211,489,194	231,263,525	-19,774,331	-8.55
一般行政管理計畫	2,935,000	216,821	254,057	-37,236	-14.66	1,278,363	1,631,019	-352,656	-21.62
建築及設備計畫	8,284,000	304,550	594,688	-290,138	-48.79	2,626,104	2,964,376	-338,272	-11.41
購建固定資產	8,248,000	304,550	594,688	-290,138	-48.79	2,593,104	2,928,376	-335,272	-11.45
其他	36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	4,163,921		4,163,921		16,911,034	-4,056,000	20,967,034	-516.94
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					25,644,413	1,282,000	24,362,413	1,900.34

※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 7 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305,616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)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22,078元因：
  1. 數位學生證補發費用12,430元。
  2. 公物賠償收入4,070元。
  3. 111年有機米、有機蔬菜超額採購金5,578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轉撥該工程PCM費用31,235元及發包中心代辦費用分攤等工管費16,630元、空污費13,515元覈實支用。
  2. 新購活動中心雨棚、汰換鐵捲門因採購招標作業延遲，致預算執行落後。

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 7 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				23,483,320	27,665,108	-4,181,788	-15.12
		累計數				211,489,194	231,263,525	-19,774,331	-8.55

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 7 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	8,392,012	4,425,752	-3,409,977	28,685,015	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-791,161	620,024	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	7,606,929	2,926,453	-2,428,788	17,948,887	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	117,000	276,500	59,422	1,421,978	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	635,083	1,213,659	-249,450	8,634,321	
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 7 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	9,140		59,805	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 7 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7,606,929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。(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2,926,453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。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635,083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(含寒輔)購置教室用除濕機等計286,083元。減少數計1,213,659元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電視櫃等計997,847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。(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9,140元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月底止累計攤銷金額9,140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 7 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																
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	250,000		919,000	919,000	349,000		349,000	37.98	-570,000	-62.02				37.98
雜項設備		669,000	250,000		919,000	919,000	349,000		349,000	37.98	-570,000	-62.02	新購活動中心雨棚、汰換鐵捲門因採購招標作業延遲，致預算執行落後。	廠商預計8月完成履約後，儘速辦理後續驗收付款事宜。		37.98
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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 7 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 總計		2,879,000	250,000		3,129,000	3,129,000	2,531,724		2,531,724	80.91	-597,276	-19.09			80.91

※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 7 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	49,376	61,380		61,380	124.31	12,004	24.31			1.14
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000	49,376	61,380		61,380	124.31	12,004	24.31	和平樓屋頂防漏整修工程 轉撥該工程PCM費 用31,235元及發包中心代辦 費用分攤等工管 費16,630元、空污 費13,515元覈實支用。		1.14
542 其他遞延支出													
總計	5,405,000		5,405,000	85,376	94,380		94,380	110.55	9,004	10.55			1.75

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,333,815,138	100.00	負 債	7,279,485,710	99.26
流動資產	64,941,429	0.89	流動負債	37,226,667	0.51
現金	40,391,429	0.55	應付款項	37,226,667	0.51
庫存現金	0	0.00	應付代收款	13,198,479	0.18
銀行存款	40,211,429	0.55	應付費用	24,028,188	0.33
銀行存款-公庫存款	23,158,521	0.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,926,498	0.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,126,410	0.02	其他負債	7,242,259,043	98.75
專戶			什項負債	7,242,259,043	98.75
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,946,025	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	4,427,943	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	7,233,885,075	98.64
預付款項	24,550,000	0.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	24,550,000	0.33	淨資產	54,329,428	0.74
長期貸墊款及準備金	6,212,023	0.08	淨資產	54,329,428	0.74
準備金	6,212,023	0.08	淨資產	54,329,428	0.74
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7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	4,427,943	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	17,467,317	0.24
其他準備金-其他	1,784,080	0.02	合計：	7,333,815,138	
固定資產	28,625,210	0.39			
土地改良物	620,024	0.01			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-7,114,494	-0.10			
機械及設備	17,948,887	0.24			
機械及設備	46,303,194	0.63			
累計折舊-機械及設備	-28,354,307	-0.39			
交通及運輸設備	1,421,978	0.02			
交通及運輸設備	4,828,795	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,406,817	-0.05			
雜項設備	8,634,321	0.12			
雜項設備	24,477,217	0.33			
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7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	-15,842,896	-0.22			
無形資產	59,805	0.00			
無形資產	59,805	0.00			
電腦軟體	59,805	0.00			
其他資產	7,233,976,671	98.64			
什項資產	7,233,976,671	98.64			
暫付及待結轉帳項	91,596	0.00			
代管資產	7,233,885,075	98.64			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	7,197,196,000	98.14			
代管資產-房屋建築及設備	29,430,849	0.40			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,333,815,138				
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,159,468	238,132,439
徵收及依法分配收入	4,000	4,809
違規罰款收入	4,000	4,809
勞務收入	8,100	8,100
服務收入	8,100	8,100
財產收益	4,280	7,688,324
財產孳息收入		600,000
財產交易利益	4,280	5,176,785
其他財產收入		1,911,539
政府撥入收入	28,152,132	229,830,369
公庫撥款收入	28,172,453	229,524,753
政府其他撥入收入	-20,321	305,616
其他收入	-9,044	600,837
受贈收入	-9,144	578,759
雜項收入	100	22,078
支出	24,680,872	220,665,122
人事支出	22,594,506	206,676,500
人事支出	22,594,506	206,676,500
業務支出	1,074,963	5,818,297
業務支出	1,074,963	5,818,297
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失		44,083
財產交易損失		44,083
折舊、折耗及攤銷	962,451	7,785,372
固定資產折舊	959,181	7,776,232
無形資產攤銷	3,270	9,140
其他支出	48,952	252,870
其他支出	48,952	252,870

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,478,596	17,467,317
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		54,329,428

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 7 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	232,304,695	5,827,744	238,132,439	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	2,439,339	5,248,985	7,688,324	財產收益
政府撥入收入	229,830,369		229,830,369	政府撥入收入
其他收入	22,078	578,759	600,837	其他收入
基金用途	215,393,661	5,271,461	220,665,122	支出
用人費用	206,676,500		206,676,500	人事支出
服務費用	3,924,100	1,894,197	5,818,297	業務支出
材料及用品費	1,033,185	-1,033,185		
租金、償債、利息及相關手續費	7,800	-7,800		
稅捐及規費(強制費)	30,450	-30,450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	822,762	-822,762		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		44,083	44,083	財產損失
其他	184,760	68,110	252,870	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	61,380	-61,380		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	2,564,724	-2,564,724		
本期賸餘(短絀)	16,911,034	556,283	17,467,317	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	25,644,413	28,685,015	54,329,428	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 7 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256萬4,724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」392萬4,100元與會計科目「業務支出」581萬8,297元間之調整數189萬4,197元，係「材料及用品費」103萬3,185元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,800元、「稅捐及規費(強制費)」3萬450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)82萬2,762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57萬8,759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」778萬5,372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」4萬4,083元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

預算項目「其他」18萬4,760元與會計科目「其他支出」25萬2,870元間之調整數6萬8,110元，係「遞延支出」6萬1,380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 7 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
23,158,521	24,942,601	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。