

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 9 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

臺北市立中正國民中學 校長 林泰安

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 9 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 9 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	27,483,922	27,521,241	-37,319	-0.14	308,779,111	308,348,155	430,956	0.14
徵收及依法分配收入						4,809		4,809	
違規罰款收入		0	0	0		4,809	0	4,809	
勞務收入	36,000					8,100	36,000	-27,900	-77.50
服務收入	36,000	0	0	0		8,100	36,000	-27,900	-77.50
財產收入	3,437,000	677,470	703,000	-25,530	-3.63	3,118,409	3,424,000	-305,591	-8.92
財產處分收入	40,000	5,070	10,000	-4,930	-49.30	12,870	30,000	-17,130	-57.10
租金收入	402,000	0	0	0		402,000	402,000	0	
權利金收入	198,000	0	0	0		198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,797,000	672,400	693,000	-20,600	-2.97	2,505,539	2,794,000	-288,461	-10.32
政府撥入收入	338,785,000	26,800,841	26,800,841			305,619,204	304,728,355	890,849	0.29
公庫撥款收入	338,785,000	26,800,841	26,800,841	0		305,335,588	304,728,355	607,233	0.20
政府其他撥入收入		0	0	0		283,616	0	283,616	
其他收入	215,000	5,611	17,400	-11,789	-67.75	28,589	159,800	-131,211	-82.11
雜項收入	215,000	5,611	17,400	-11,789	-67.75	28,589	159,800	-131,211	-82.11
基金用途	346,529,000	26,569,475	27,521,241	-951,766	-3.46	265,588,502	312,404,155	-46,815,653	-14.99
國民教育計畫	335,310,000	26,145,918	27,244,306	-1,098,388	-4.03	260,732,166	307,251,318	-46,519,152	-15.14
一般行政管理計畫	2,935,000	329,862	252,247	77,615	30.77	1,761,187	2,139,085	-377,898	-17.67
建築及設備計畫	8,284,000	93,695	24,688	69,007	279.52	3,095,149	3,013,752	81,397	2.70
購建固定資產	8,248,000	93,695	24,688	69,007	279.52	3,062,149	2,977,752	84,397	2.83
其他	36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	-4,056,000	914,447		914,447		43,190,609	-4,056,000	47,246,609	-1,164.86
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					51,923,988	1,282,000	50,641,988	3,950.23

※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 9 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283,616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28,000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辦費第2期款3,005元。
- 七、雜項收入28,589元因：
 1. 數位學生證補發費用17,741元。
 2. 公物賠償收入5,270元。
 3. 111年有機米、有機蔬菜超額採購金5,578元。
- 八、國民教育計畫因：教師預借考績及其他人事費及業務費覈實支用。
- 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：
 1. 和平樓屋頂防漏整修工程轉撥該工程PCM費用31,235元及工管費63,221元、空污費13,515元覈實支用。

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 9 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				26,145,918	27,244,306	-1,098,388	-4.03
		累計數				260,732,166	307,251,318	-46,519,152	-15.14

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 9 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	10,431,718	4,432,292	-5,322,901	28,805,257	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-6,323,333			-1,017,207	393,978	
房屋及建築							
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	8,614,565	2,926,453	-3,640,054	17,745,257	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	157,500	276,500	-2,944	1,400,112	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	1,626,653	1,213,659	-662,696	9,212,645	
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 9 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	15,680		53,265	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 9 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8,614,565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、以代辦經費(教育局)購置個人電腦主機含顯示器等858,000元。(4)受贈：寒暑輔費購置鋼製置物架等計338,356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157,500元，變動原因為：(1)增置：新購16埠監視器主機1套計98,500元。(4)受贈：課輔結餘款購置錄影主機1臺等計59,000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1,626,653元，變動原因為：(1)增置：新購低音大提琴1把等計771,454元。(3)撥入：以代辦經費(體育局)購置多功能型跳箱1組12,000元(4)受贈：課輔結餘款(含寒輔)購置教室用除濕機等計474,899元。(12)其他：補列以前年度預算內購置圖書設備368,300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15,680元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月底止累計攤銷金額15,680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 9 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	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	270,000		939,000	919,000	771,454		771,454	83.94	-147,546	-16.06				82.16
雜項設備		669,000	270,000		939,000	919,000	771,454		771,454	83.94	-147,546	-16.06	新購活動中心雨棚等結餘款			82.16
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,879,000	270,000		3,149,000	3,129,000	2,954,178		2,954,178	94.41	-174,822	-5.59				93.81

※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 9 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	98,752	107,971		107,971	109.34	9,219	9.34			2.01
541 遞延修繕房屋建築支	5,369,000		5,369,000	98,752	107,971		107,971	109.34	9,219	9.34	和平樓屋頂防漏整修工程轉撥該工程PCM費用31,235元及工管費63,221元、空污費13,515元覈實支用。		2.01
542 其他遞延支出													
總計	5,405,000		5,405,000	134,752	140,971		140,971	104.62	6,219	4.62			2.61

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,351,603,759	100.00	負 債	7,270,874,514	98.90
流動資產	82,797,881	1.13	流動負債	28,904,846	0.39
現金	40,934,196	0.56	應付款項	28,904,846	0.39
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,876,658	0.07
銀行存款	40,754,196	0.55	應付費用	24,028,188	0.33
銀行存款-公庫存款	32,124,411	0.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	7,125,855	0.10	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,503,930	0.02	其他負債	7,241,969,668	98.51
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	7,241,969,668	98.51
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,937,479	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	4,457,906	0.06
預付款項	41,863,685	0.57	應付代管資產	7,233,574,283	98.39
預付費用	41,863,685	0.57	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,241,986	0.08	淨資產	80,729,245	1.10
準備金	6,241,986	0.08	淨資產	80,729,245	1.10
淨資產			淨資產	80,729,245	1.10
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	4,457,906	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	43,867,134	0.60
其他準備金-其他	1,784,080	0.02	合計：	7,351,603,759	
固定資產	28,751,992	0.39			
土地改良物	393,978	0.01			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-7,340,540	-0.10			
機械及設備	17,745,257	0.24			
機械及設備	47,310,830	0.64			
累計折舊-機械及設備	-29,565,573	-0.40			
交通及運輸設備	1,400,112	0.02			
交通及運輸設備	4,869,295	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,469,183	-0.05			
雜項設備	9,212,645	0.13			
雜項設備	25,468,787	0.35			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-16,256,142	-0.22			
無形資產	53,265	0.00			
無形資產	53,265	0.00			
電腦軟體	53,265	0.00			
其他資產	7,233,758,635	98.40			
什項資產	7,233,758,635	98.40			
暫付及待結轉帳項	184,352	0.00			
代管資產	7,233,574,283	98.39			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	7,197,196,000	97.90			
代管資產-房屋建築及設備	29,120,057	0.40			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
合計：	7,351,603,759				
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,054,358	316,224,107
徵收及依法分配收入		4,809
違規罰款收入		4,809
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益	1,057,770	9,605,694
財產孳息收入		600,000
財產交易利益	373,370	6,408,155
其他財產收入	684,400	2,597,539
政府撥入收入	26,800,841	305,619,204
公庫撥款收入	26,800,841	305,335,588
政府其他撥入收入		283,616
其他收入	195,747	986,300
受贈收入	190,136	957,711
雜項收入	5,611	28,589
支出	27,439,925	272,356,973
人事支出	25,306,420	254,280,230
人事支出	25,306,420	254,280,230
業務支出	1,115,658	7,790,573
業務支出	1,115,658	7,790,573
獎補助支出	44,000	132,000
其他獎補助	44,000	132,000
財產損失		44,083
財產交易損失		44,083
折舊、折耗及攤銷	929,104	9,704,836
固定資產折舊	925,834	9,689,156
無形資產攤銷	3,270	15,680
其他支出	44,743	405,251
其他支出	44,743	405,251

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	614,433	43,867,134
期初淨資產		36,862,111
解繳公庫		
期末淨資產		80,729,245

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 9 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	308,779,111	7,444,996	316,224,107	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	3,118,409	6,487,285	9,605,694	財產收益
政府撥入收入	305,619,204		305,619,204	政府撥入收入
其他收入	28,589	957,711	986,300	其他收入
基金用途	265,588,502	6,768,471	272,356,973	支出
用人費用	254,280,230		254,280,230	人事支出
服務費用	5,334,114	2,456,459	7,790,573	業務支出
材料及用品費	1,356,795	-1,356,795		
租金、償債、利息及相關手續費	8,600	-8,600		
稅捐及規費(強制費)	30,950	-30,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,060,114	-1,060,114		
捐助、補助與獎助	132,000		132,000	獎補助支出
資產短絀		44,083	44,083	財產損失
其他	290,550	114,701	405,251	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	107,971	-107,971		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	2,987,178	-2,987,178		
本期賸餘(短絀)	43,190,609	676,525	43,867,134	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	51,923,988	28,805,257	80,729,245	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 9 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298萬7,178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」533萬4,114元與會計科目「業務支出」779萬573元間之調整數245萬6,459元，係「材料及用品費」135萬6,795元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,600元、「稅捐及規費(強制費)」3萬950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)106萬114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648萬7,285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95萬7,711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」970萬4,836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」29萬550元與會計科目「其他支出」40萬5,251元間之調整數11萬4,701元，係「遞延支出」10萬7,971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 9 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
32,124,411	33,908,491	-1,784,080	其他準備金1,784,080元。