

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 113 年 1 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 113 年 1 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 4-5 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 6-6 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 7-7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13-13 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 113 年 1 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	350,495,000	74,494,186	74,571,790	-77,604	-0.10	74,494,186	74,571,790	-77,604	-0.10
徵收及依法分配收入	30,000	4,000	2,500	1,500	60.00	4,000	2,500	1,500	60.00
違規罰款收入	30,000	4,000	2,500	1,500	60.00	4,000	2,500	1,500	60.00
勞務收入	36,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
服務收入	36,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
財產收入	3,317,000	1,195,199	1,281,000	-85,801	-6.70	1,195,199	1,281,000	-85,801	-6.70
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	402,000	408,687	402,000	6,687	1.66	408,687	402,000	6,687	1.66
權利金收入	198,000	198,000	198,000	0		198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,677,000	588,512	681,000	-92,488	-13.58	588,512	681,000	-92,488	-13.58
政府撥入收入	345,427,000	73,292,540	73,253,290	39,250	0.05	73,292,540	73,253,290	39,250	0.05
公庫撥款收入	345,427,000	73,253,290	73,253,290	0		73,253,290	73,253,290	0	
政府其他撥入收入		39,250	0	39,250		39,250	0	39,250	
其他收入	1,685,000	2,447	25,000	-22,553	-90.21	2,447	25,000	-22,553	-90.21
雜項收入	1,685,000	2,447	25,000	-22,553	-90.21	2,447	25,000	-22,553	-90.21
基金用途	351,639,000	63,869,795	74,571,790	-10,701,995	-14.35	63,869,795	74,571,790	-10,701,995	-14.35
國民教育計畫	345,736,000	63,850,694	74,309,173	-10,458,479	-14.07	63,850,694	74,309,173	-10,458,479	-14.07
一般行政管理計畫	3,191,000	19,101	262,617	-243,516	-92.73	19,101	262,617	-243,516	-92.73
建築及設備計畫	2,712,000								
購建固定資產	2,676,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,144,000	10,624,391		10,624,391		10,624,391		10,624,391	
期初基金餘額	4,677,000					5,985,466	4,677,000	1,308,466	27.98
解繳公庫									
期末基金餘額	3,533,000					16,609,857	4,677,000	11,932,857	255.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

- 一、違規罰款收入因：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、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配短收。
- 四、政府其他撥入收入39,250元因：
  1. RA2254 112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(上年度補助賸餘)39,250元。
- 五、雜項收入2,447元因：
  1. 數位學生證補發費用1,808元。
  2. 公物賠償收入639元。
- 六、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 七、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 113 年 1 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				63,850,694	74,309,173	-10,458,479	-14.07
		累計數				63,850,694	74,309,173	-10,458,479	-14.07

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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>	86,676,841	-58,950,073		3,270	-817,440	26,906,058	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-7,679,666				54,852	
房屋及建築							
機械及設備	47,742,080	-31,278,651			-564,444	15,898,985	
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260			-31,758	1,303,677	
雜項設備	26,288,093	-16,458,496			-221,238	9,608,359	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計3,270元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷金額3,270元。

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 113 年 1 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	43,455			3,270		40,185	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計3,270元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷金額3,270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 113 年 1 月份

40501241-6

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		1,644,500			1,644,500											
機械及設備		1,644,500			1,644,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		148,500			148,500											
交通及運輸設備		148,500			148,500											
購建中固定資產																
雜項設備		883,000			883,000											
雜項設備		883,000			883,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,676,000			2,676,000											

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



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 113 年 1 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,608,722	100.00	負 債	14,092,807	24.46
流動資產	24,131,843	41.89	流動負債	8,185,399	14.21
現金	23,019,985	39.96	應付款項	8,185,399	14.21
銀行存款	22,839,985	39.65	應付代收款	7,974,938	13.84
銀行存款-公庫存款	13,709,796	23.80	應付費用	210,461	0.37
銀行存款-保管款	7,428,800	12.90	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,701,389	2.95	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,907,408	10.25
零用及週轉金	180,000	0.31	什項負債	5,907,408	10.25
應收款項	611,858	1.06	存入保證金	1,338,351	2.32
其他應收款	611,858	1.06	應付退休及離職金	4,569,057	7.93
預付款項	500,000	0.87	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.87	淨資產	43,515,915	75.54
長期貸墊款及準備金	6,387,721	11.09	淨資產	43,515,915	75.54
準備金	6,387,721	11.09	淨資產	43,515,915	75.54
退休及離職準備金	4,569,057	7.93	累積餘額	33,712,234	58.52
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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,818,664	3.16	本期賸餘	9,803,681	17.02
其他準備金-其他	1,818,664	3.16	淨資產調整數		
固定資產	26,865,873	46.64	合計：	57,608,722	
土地改良物	54,852	0.10			
土地改良物	7,734,518	13.43			
累計折舊-土地改良物	-7,679,666	-13.33			
機械及設備	15,898,985	27.60			
機械及設備	47,742,080	82.87			
累計折舊-機械及設備	-31,843,095	-55.27			
交通及運輸設備	1,303,677	2.26			
交通及運輸設備	4,868,695	8.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,565,018	-6.19			
雜項設備	9,608,359	16.68			
雜項設備	26,288,093	45.63			
累計折舊-雜項設備	-16,679,734	-28.95			
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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	40,185	0.07			
無形資產	40,185	0.07			
電腦軟體	40,185	0.07			
其他資產	183,100	0.32			
什項資產	183,100	0.32			
暫付及待結轉帳項	183,100	0.32			
代管資產	7,232,952,699	12,555.31			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,197,196,000	12,493.24			
代管資產-房屋建築及設備	28,498,473	49.47			
代管資產-其他政府	7,245,000	12.58			
應付代管資產	-7,232,952,699	-12,555.31			
合計：	57,608,722				
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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	74,494,186	74,494,186
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
財產收益	1,195,199	1,195,199
財產孳息收入	606,687	606,687
其他財產收入	588,512	588,512
政府撥入收入	73,292,540	73,292,540
公庫撥款收入	73,253,290	73,253,290
政府其他撥入收入	39,250	39,250
其他收入	2,447	2,447
雜項收入	2,447	2,447
支出	64,690,505	64,690,505
人事支出	63,633,191	63,633,191
人事支出	63,633,191	63,633,191
業務支出	236,604	236,604
業務支出	236,604	236,604
折舊、折耗及攤銷	820,710	820,710
固定資產折舊	817,440	817,440
無形資產攤銷	3,270	3,270
本期賸餘（短絀）	9,803,681	9,803,681
期初淨資產		33,712,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		43,515,915

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	74,494,186		74,494,186	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
財產收入	1,195,199		1,195,199	財產收益
政府撥入收入	73,292,540		73,292,540	政府撥入收入
其他收入	2,447		2,447	其他收入
基金用途	63,869,795	820,710	64,690,505	支出
用人費用	63,633,191		63,633,191	人事支出
服務費用	152,568	84,036	236,604	業務支出
材料及用品費	19,101	-19,101		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	64,935	-64,935		
		820,710	820,710	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,624,391	-820,710	9,803,681	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,985,466	27,726,768	33,712,234	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,609,857	26,906,058	43,515,915	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」15萬2,568元與會計科目「業務支出」23萬6,604元間之調整數8萬4,036元，係「材料及用品費」1萬9,101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)6萬4,935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」82萬710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 113 年 1 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
13,709,796	15,528,460	-1,818,664	其他準備金1,818,664元。