

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 113 年 2 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 2 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 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-14 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 2 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	28,438,027	28,367,579	70,448	0.25	102,932,213	102,939,369	-7,156	-0.01
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00	4,000	5,000	-1,000	-20.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	4,000	5,000	-1,000	-20.00
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	3,317,000	18,800	10,000	8,800	88.00	1,213,999	1,291,000	-77,001	-5.96
財產處分收入	40,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	402,000	0	0	0		408,687	402,000	6,687	1.66
權利金收入	198,000	0	0	0		198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,677,000	18,800	0	18,800		607,312	681,000	-73,688	-10.82
政府撥入收入	345,427,000	28,415,750	28,333,079	82,671	0.29	101,708,290	101,586,369	121,921	0.12
公庫撥款收入	345,427,000	28,333,079	28,333,079	0		101,586,369	101,586,369	0	
政府其他撥入收入		82,671	0	82,671		121,921	0	121,921	
其他收入	1,685,000	3,477	22,000	-18,523	-84.20	5,924	47,000	-41,076	-87.40
雜項收入	1,685,000	3,477	22,000	-18,523	-84.20	5,924	47,000	-41,076	-87.40
基金用途	351,639,000	25,022,986	28,367,579	-3,344,593	-11.79	88,892,781	102,939,369	-14,046,588	-13.65
國民教育計畫	345,736,000	24,816,036	27,884,980	-3,068,944	-11.01	88,666,730	102,194,153	-13,527,423	-13.24
一般行政管理計畫	3,191,000	114,950	270,599	-155,649	-57.52	134,051	533,216	-399,165	-74.86
建築及設備計畫	2,712,000	92,000	212,000	-120,000	-56.60	92,000	212,000	-120,000	-56.60
購建固定資產	2,676,000	92,000	212,000	-120,000	-56.60	92,000	212,000	-120,000	-56.60
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,144,000	3,415,041		3,415,041		14,039,432		14,039,432	
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					20,024,898	4,677,000	15,347,898	328.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 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、財產處分收入：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、政府其他撥入收入121,921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。
  2. RA2204 112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費56,220元。
  3. RA2378 112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫26,451元。
- 六、雜項收入5,924元因：
  1. 數位學生證補發費用5,085元。
  2. 公物賠償收入839元。
- 七、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫因：業務費較預算分配短支。
- 九、建築及設備計畫因：
  1. 汰換家政教室工作桌120,000元，業務單位已通知廠商儘快交貨，預計3月初辦理核銷付款事宜。

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 2 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				24,816,036	27,884,980	-3,068,944	-11.01
		累計數				88,666,730	102,194,153	-13,527,423	-13.24

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 2 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	92,000	22,540	-1,634,330	26,161,898	
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			-1,128,888	15,334,541	
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260			-63,631	1,271,804	
雜項設備	26,288,093	-16,458,496	92,000	16,000	-441,811	9,463,786	
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.雜項設備：

增加數計92,000元，變動原因為：(1)增置：新購中胡2把計92,000元。減少數計16,000元，變動原因為：(12)其他：112年度暑輔費購置冷氣等減徵貨物稅致財產減值計16,000元。

2.電腦軟體：

減少數計6,540元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額6,540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 2 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			6,540		36,915	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.雜項設備：

增加數計92,000元，變動原因為：(1)增置：新購中胡2把計92,000元。減少數計16,000元，變動原因為：(12)其他：112年度暑輔費購置冷氣等減徵貨物稅致財產減值計16,000元。

2.電腦軟體：

減少數計6,540元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額6,540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 2 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	120,000						-120,000	-100.00			
機械及設備		1,644,500			1,644,500	120,000						-120,000	-100.00	汰換家政教室工作 桌120,000元，廠商尚未 交貨。	業務單位已通知廠商儘快 交貨，預計3月初辦理核 銷付款事宜。	
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	92,000	92,000		92,000	100.00						10.42
雜項設備		883,000			883,000	92,000	92,000		92,000	100.00						10.42
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	212,000	92,000		92,000	43.40		-120,000	-56.60			3.44

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 2 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				

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,008,356	100.00	負 債	13,821,560	23.03
流動資產	27,259,643	45.43	流動負債	7,527,952	12.54
現金	25,084,279	41.80	應付款項	7,527,952	12.54
銀行存款	24,904,279	41.50	應付代收款	7,516,112	12.53
銀行存款-公庫存款	15,862,710	26.43	應付費用	11,840	0.02
銀行存款-保管款	7,578,320	12.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,463,249	2.44	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,293,608	10.49
零用及週轉金	180,000	0.30	什項負債	6,293,608	10.49
應收款項	67,424	0.11	存入保證金	1,714,377	2.86
其他應收款	67,424	0.11	應付退休及離職金	4,579,231	7.63
預付款項	2,107,940	3.51	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,107,940	3.51	淨資產	46,186,796	76.97
長期貸墊款及準備金	6,397,895	10.66	淨資產	46,186,796	76.97
準備金	6,397,895	10.66	淨資產	46,186,796	76.97
退休及離職準備金	4,579,231	7.63	累積餘額	33,712,234	56.18
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,818,664	3.03	本期賸餘	12,474,562	20.79
其他準備金-其他	1,818,664	3.03	淨資產調整數		
固定資產	26,124,983	43.54	合計：	60,008,356	
土地改良物	54,852	0.09			
土地改良物	7,734,518	12.89			
累計折舊-土地改良物	-7,679,666	-12.80			
機械及設備	15,334,541	25.55			
機械及設備	47,742,080	79.56			
累計折舊-機械及設備	-32,407,539	-54.01			
交通及運輸設備	1,271,804	2.12			
交通及運輸設備	4,868,695	8.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,596,891	-5.99			
雜項設備	9,463,786	15.77			
雜項設備	26,364,093	43.93			
累計折舊-雜項設備	-16,900,307	-28.16			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	36,915	0.06			
無形資產	36,915	0.06			
電腦軟體	36,915	0.06			
其他資產	188,920	0.31			
什項資產	188,920	0.31			
暫付及待結轉帳項	188,920	0.31			
代管資產	7,312,790,303	12,186.29			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,276,811,000	12,126.33			
代管資產-房屋建築及設備	28,343,077	47.23			
代管資產-其他政府	7,623,000	12.70			
應付代管資產	-7,312,790,303	-12,186.29			
合計：	60,008,356				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,438,027	102,932,213
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
財產收益	18,800	1,213,999
財產孳息收入		606,687
其他財產收入	18,800	607,312
政府撥入收入	28,415,750	101,708,290
公庫撥款收入	28,333,079	101,586,369
政府其他撥入收入	82,671	121,921
其他收入	3,477	5,924
雜項收入	3,477	5,924
支出	25,767,146	90,457,651
人事支出	24,082,620	87,715,811
人事支出	24,082,620	87,715,811
業務支出	848,366	1,084,970
業務支出	848,366	1,084,970
折舊、折耗及攤銷	820,715	1,641,425
固定資產折舊	817,445	1,634,885
無形資產攤銷	3,270	6,540
其他支出	15,445	15,445
其他支出	15,445	15,445
本期賸餘（短絀）	2,670,881	12,474,562
期初淨資產		33,712,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,186,796

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	102,932,213		102,932,213	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	1,213,999		1,213,999	財產收益
政府撥入收入	101,708,290		101,708,290	政府撥入收入
其他收入	5,924		5,924	其他收入
基金用途	88,892,781	1,564,870	90,457,651	支出
用人費用	87,715,811		87,715,811	人事支出
服務費用	832,161	252,809	1,084,970	業務支出
材料及用品費	70,545	-70,545		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,864	-181,864		
		15,445	15,445	其他支出
		1,641,425	1,641,425	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	92,000	-92,000		
本期賸餘(短絀)	14,039,432	-1,564,870	12,474,562	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	20,024,898	26,161,898	46,186,796	期末淨資產

註：

## 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 113 年 2 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9萬2,000元，已列入雜項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」83萬2,161元與會計科目「業務支出」108萬4,970元間之調整數25萬2,809元，係「材料及用品費」7萬545元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)18萬1,864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」164萬1,425元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」1萬5,445元間之調整數1萬5,445元，係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1萬5,445元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
15,862,710	17,681,374	-1,818,664	其他準備金1,818,664元。