

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 3 月份

主辦會計人員

會計主任 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 3 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 113 年 3 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	28,523,850	28,433,239	90,611	0.32	131,456,063	131,372,608	83,455	0.06
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00	4,000	7,500	-3,500	-46.67
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	4,000	7,500	-3,500	-46.67
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	666,370	667,000	-630	-0.09	1,880,369	1,958,000	-77,631	-3.96
財產處分收入	40,000	990	0	990		990	10,000	-9,010	-90.10
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	665,380	667,000	-1,620	-0.24	1,272,692	1,348,000	-75,308	-5.59
政府撥入收入	345,427,000	27,855,023	27,735,739	119,284	0.43	129,563,313	129,322,108	241,205	0.19
公庫撥款收入	345,427,000	27,735,739	27,735,739	0		129,322,108	129,322,108	0	
政府其他撥入收入		119,284	0	119,284		241,205	0	241,205	
其他收入	1,685,000	2,457	28,000	-25,543	-91.23	8,381	75,000	-66,619	-88.83
雜項收入	1,685,000	2,457	28,000	-25,543	-91.23	8,381	75,000	-66,619	-88.83
基金用途	351,639,000	26,908,177	28,433,239	-1,525,062	-5.36	115,800,958	131,372,608	-15,571,650	-11.85
國民教育計畫	345,736,000	26,073,155	27,949,140	-1,875,985	-6.71	114,739,885	130,143,293	-15,403,408	-11.84
一般行政管理計畫	3,191,000	519,673	281,599	238,074	84.54	653,724	814,815	-161,091	-19.77
建築及設備計畫	2,712,000	315,349	202,500	112,849	55.73	407,349	414,500	-7,151	-1.73
購建固定資產	2,676,000	315,349	202,500	112,849	55.73	407,349	414,500	-7,151	-1.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,144,000	1,615,673		1,615,673		15,655,105		15,655,105	
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					21,640,571	4,677,000	16,963,571	362.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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、政府其他撥入收入241,205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。
 4. RA3901 113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)50,000元。
 5. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。
 6. RA2348 112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)42,336元。
 7. RA2784 112學年度教育部友善提供多元生理用品2,000元。
- 五、雜項收入8,381元因：
 1. 數位學生證補發費用7,232元。
 2. 公物賠償收入1,149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 3 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				26,073,155	27,949,140	-1,875,985	-6.71
		累計數				114,739,885	130,143,293	-15,403,408	-11.84

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 3 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	86,676,841	-58,950,073	502,349	575,903	-1,910,792	25,742,422	
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	215,000	288,321	-1,411,390	14,978,718	
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260	148,450	15,000	-79,743	1,389,142	
雜項設備	26,288,093	-16,458,496	138,899	262,772	-419,659	9,286,065	
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 113 年 3 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			9,810		33,645	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 113 年 3 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215,000元，變動原因為：(1)增置：汰換家政教室工作桌計120,000元。(4)受贈：課輔結餘款購置家政教室工作桌等計95,000元。減少數計288,321元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦等計288,321元。

2.交通及運輸設備：

增加數計148,450元，變動原因為：(1)增置：IP數位監控錄影主機(含攝影機)計148,450元。減少數計15,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備計15,000元。

3.雜項設備：

增加數計138,899元，變動原因為：(1)增置：新購中胡等計138,899元。減少數計262,772元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢比賽弓臂等計246,772元。(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。

4.電腦軟體：

減少數計9,810元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷金額9,810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 3 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		1,644,500			1,644,500	120,000	120,000		120,000	100.00						7.30
機械及設備		1,644,500			1,644,500	120,000	120,000		120,000	100.00						7.30
購建中固定資產																
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,500	148,450		148,450	99.97	-50	-0.03				99.97
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,500	148,450		148,450	99.97	-50	-0.03				99.97
購建中固定資產																
雜項設備		883,000			883,000	146,000	138,899		138,899	95.14	-7,101	-4.86				15.73
雜項設備		883,000			883,000	146,000	138,899		138,899	95.14	-7,101	-4.86				15.73
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	414,500	407,349		407,349	98.27	-7,151	-1.73				15.22

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	66,062,141	100.00	負 債	18,679,148	28.28
流動資產	33,385,063	50.54	流動負債	11,918,135	18.04
現金	31,214,699	47.25	應付款項	11,918,135	18.04
銀行存款	31,034,699	46.98	應付代收款	11,918,135	18.04
銀行存款-公庫存款	17,471,543	26.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,155,734	18.40	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,407,422	2.13	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,761,013	10.23
零用及週轉金	180,000	0.27	什項負債	6,761,013	10.23
應收款項	62,424	0.09	存入保證金	1,720,377	2.60
其他應收款	62,424	0.09	應付退休及離職金	5,040,636	7.63
預付款項	2,107,940	3.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,107,940	3.19	淨資產	47,382,993	71.72
長期貸墊款及準備金	6,859,300	10.38	淨資產	47,382,993	71.72
準備金	6,859,300	10.38	淨資產	47,382,993	71.72
退休及離職準備金	5,040,636	7.63	累積餘額	33,712,234	51.03
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3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	2.75	本期賸餘	13,670,759	20.69
其他準備金-其他	1,818,664	2.75	淨資產調整數		
固定資產	25,708,777	38.92	合計：	66,062,141	
土地改良物	54,852	0.08			
土地改良物	7,734,518	11.71			
累計折舊-土地改良物	-7,679,666	-11.62			
機械及設備	14,978,718	22.67			
機械及設備	47,668,759	72.16			
累計折舊-機械及設備	-32,690,041	-49.48			
交通及運輸設備	1,389,142	2.10			
交通及運輸設備	5,002,145	7.57			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,613,003	-5.47			
雜項設備	9,286,065	14.06			
雜項設備	26,164,220	39.61			
累計折舊-雜項設備	-16,878,155	-25.55			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	33,645	0.05			
無形資產	33,645	0.05			
電腦軟體	33,645	0.05			
其他資產	75,356	0.11			
什項資產	75,356	0.11			
暫付及待結轉帳項	75,356	0.11			
代管資產	7,312,634,907	11,069.33			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,276,811,000	11,015.10			
代管資產-房屋建築及設備	28,187,681	42.67			
代管資產-其他政府	7,623,000	11.54			
應付代管資產	-7,312,634,907	-11,069.33			
合計：	66,062,141				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,618,850	131,551,063
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
財產收益	666,370	1,880,369
財產孳息收入		606,687
財產交易利益	990	990
其他財產收入	665,380	1,272,692
政府撥入收入	27,855,023	129,563,313
公庫撥款收入	27,735,739	129,322,108
政府其他撥入收入	119,284	241,205
其他收入	97,457	103,381
受贈收入	95,000	95,000
雜項收入	2,457	8,381
支出	27,422,653	117,880,304
人事支出	25,206,612	112,922,423
人事支出	25,206,612	112,922,423
業務支出	1,206,331	2,291,301
業務支出	1,206,331	2,291,301
獎補助支出	88,000	88,000
其他獎補助	88,000	88,000
財產損失	5,499	5,499
財產交易損失	5,499	5,499
折舊、折耗及攤銷	824,326	2,465,751
固定資產折舊	821,056	2,455,941
無形資產攤銷	3,270	9,810
其他支出	91,885	107,330
其他支出	91,885	107,330

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,196,197	13,670,759
期初淨資產		33,712,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,382,993

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

40501241-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	131,456,063	95,000	131,551,063	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	1,880,369		1,880,369	財產收益
政府撥入收入	129,563,313		129,563,313	政府撥入收入
其他收入	8,381	95,000	103,381	其他收入
基金用途	115,800,958	2,079,346	117,880,304	支出
用人費用	112,922,423		112,922,423	人事支出
服務費用	1,697,754	593,547	2,291,301	業務支出
材料及用品費	410,883	-410,883		
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	181,864	-181,864		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		5,499	5,499	財產損失
其他	91,885	15,445	107,330	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	407,349	-407,349		其他支出
本期賸餘(短絀)	15,655,105	-1,984,346	13,670,759	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	21,640,571	25,742,422	47,382,993	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 113 年 3 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40萬7,349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」169萬7,754元與會計科目「業務支出」229萬1,301元間之調整數59萬3,547元，係「材料及用品費」41萬883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)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：

1. 會計科目「其他收入」其中9萬5,000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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」246萬5,751元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,499元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9萬1,885元與會計科目「其他支出」10萬7,330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 3 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
17,471,543	19,290,207	-1,818,664	其他準備金1,818,664元。