

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 9 月份

主辦會計人員 江怡蓁



機關長官 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 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 113 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		350,495,000	28,967,016	28,407,947	559,069	1.97	335,155,198	325,980,379	9,174,819	2.81
徵收及依法分配收入		30,000		30,000		2,500	-2,500	-100.00	14,000	22,500	-8,500	-37.78
違規罰款收入		30,000		30,000		2,500	-2,500	-100.00	14,000	22,500	-8,500	-37.78
勞務收入		36,000		36,000					4,800	36,000	-31,200	-86.67
服務收入		36,000		36,000					4,800	36,000	-31,200	-86.67
財產收入		3,317,000		3,317,000	682,543	673,000	9,543	1.42	3,241,232	3,304,000	-62,768	-1.90
財產處分收入		40,000		40,000	8,343	10,000	-1,657	-16.57	20,453	30,000	-9,547	-31.82
租金收入		402,000		402,000					408,687	402,000	6,687	1.66
權利金收入		198,000		198,000					198,000	198,000		
其他財產收入		2,677,000		2,677,000	674,200	663,000	11,200	1.69	2,614,092	2,674,000	-59,908	-2.24
政府撥入收入		345,427,000		345,427,000	28,279,782	27,592,447	687,335	2.49	331,844,963	321,717,879	10,127,084	3.15
公庫撥款收入		345,427,000		345,427,000	28,160,147	27,592,447	567,700	2.06	331,185,934	321,717,879	9,468,055	2.94
政府其他撥入收入					119,635		119,635		659,029		659,029	
其他收入		1,685,000		1,685,000	4,691	140,000	-135,309	-96.65	50,203	900,000	-849,797	-94.42
雜項收入		1,685,000		1,685,000	4,691	140,000	-135,309	-96.65	50,203	900,000	-849,797	-94.42
基金用途		351,639,000	392,000	352,031,000	29,051,753	28,407,947	643,806	2.27	281,668,491	327,496,379	-45,827,888	-13.99
國民教育計畫		345,736,000		345,736,000	28,843,062	28,151,298	691,764	2.46	275,466,349	322,299,820	-46,833,471	-14.53
一般行政管理計畫		3,191,000		3,191,000	208,691	256,649	-47,958	-18.69	1,918,438	2,400,459	-482,021	-20.08
建築及設備計畫		2,712,000	392,000	3,104,000					4,283,704	2,796,100	1,487,604	53.20
購建固定資產		2,676,000	392,000	3,068,000					4,257,851	2,760,100	1,497,751	54.26
其他		36,000		36,000					25,853	36,000	-10,147	-28.19
本期賸餘(短絀)		-1,144,000	-392,000	-1,536,000	-84,737		-84,737		53,486,707	-1,516,000	55,002,707	-3,628.15
期初基金餘額		4,677,000		4,677,000					5,985,466	4,677,000	1,308,087	27.97
解繳公庫												
期末基金餘額		3,533,000	-392,000	3,141,000					59,472,173	3,161,000	56,311,173	1,781.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- 一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款、午餐廠商罰款較預計短收。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預計短收。
- 三、財產處分收入：財產變賣報廢收入較預計短收。
- 四、公庫撥款收入9,468,055元因：
 - 1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,846,620元。
 - 2. 統籌款-113年無障礙電梯新建工程7,053,735元。
 - 3. 統籌款-113年度校舍壁癌修繕專案567,700元。
- 五、政府其他撥入收入659,029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+本年度1,945元-移還9,161元)32,034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5,322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。
 - 8. RA2743 112學年度地方政府辦理學校健康促進計畫49,880元。
 - 9. RA2253 112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費80,595元。
 - 10. RA3311 112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,805元。
 - 11. RA2367 充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫(子計畫一)20,000元。
 - 12. RA2367 提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)7,024元。
 - 13. RA2356 112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)3,125元。
 - 14. RA3731 113年運動發展基金補助各級學校運動團隊135,000元。
 - 15. RA2624 112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 - 16. RA3A63 113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費124,740元。
- 六、雜項收入50,203元因：
 - 1. 數位學生證補發費用17,289元。
 - 2. 公物賠償收入29,169元。
 - 3. 110年度專科教室(藝術教室)環境改善工程溢繳空污費3,745元。
- 七、國民教育計畫因：預借考績尚未核定轉正及業務費覈實支用等。
- 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：教育局補助地震校舍災損修繕1,516,620覈實支用等。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				28,843,062	28,151,298	691,764	2.46
		累計數				275,466,349	322,299,820	-46,833,471	-14.53

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 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	86,676,841	-58,950,073	3,434,178	2,025,128	-5,625,957	23,509,861	
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	2,484,194	991,233	-4,338,396	13,617,994	
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260	148,450	15,000	-262,188	1,206,697	
雜項設備	26,288,093	-16,458,496	775,681	994,003	-1,025,373	8,585,902	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 月份

40501241-5

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		25,853	24,892		44,416	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 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2,484,194元，變動原因為：(1)增置：汰換家政教室工作桌等計2,016,100元。(3)撥入：教育局移撥電流電壓錶等計220,000元、教育局補助購置EMS教室設備建置(冷氣數位電表)計24,400元、體育局補助購置複合式置物架等72,594元。(4)受贈：課輔含(結餘款、寒暑輔)購置家政教室工作桌等計151,100元。減少數計991,233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991,233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775,681元，變動原因為：(1)增置：新購中胡等計576,681元。(3)撥入：教育局補助購置一對一分離式分離式冷氣機4台計94,000元。(4)受贈：課輔結餘款購置摺疊式合唱台等計105,000元。減少數計994,003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978,003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：

增加數計25,853元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份軟體計25,853元。減少數計24,892元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月底止累計攤銷金額24,892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 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															
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	372,000		2,016,500	2,016,500	2,016,100		2,016,100	99.98	-400	-0.02			99.98
機械及設備		1,644,500	372,000		2,016,500	2,016,500	2,016,100		2,016,100	99.98	-400	-0.02			99.98
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	20,000		903,000	595,100	576,681		576,681	96.90	-18,419	-3.10			63.86
雜項設備		883,000	20,000		903,000	595,100	576,681		576,681	96.90	-18,419	-3.10			63.86
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,676,000	392,000		3,068,000	2,760,100	2,741,231		2,741,231	99.32	-18,869	-0.68			89.35

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 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	25,853		25,853	71.81	-10,147	-28.19	教學軟體費8,788元，單價 不足1萬元，移列經常 門28A。		71.81
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	25,853		25,853	71.81	-10,147	-28.19			71.81
522 購置權利													
54 遞延支出					1,516,620		1,516,620		1,516,620		教育局補助地震校舍災損 修繕1,516,620覈實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支					1,516,620		1,516,620		1,516,620				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	1,542,473		1,542,473	4,284.65	1,506,473	4,184.65			4,284.65

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	111,970,931	100.00	負 債	28,988,897	25.89
流動資產	81,472,836	72.76	流動負債	20,705,753	18.49
現金	63,794,861	56.97	應付款項	20,705,753	18.49
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,705,753	18.49
銀行存款	63,614,861	56.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	39,837,551	35.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	22,460,613	20.06	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,316,697	1.18	其他負債	8,283,144	7.40
零用及週轉金	180,000	0.16	什項負債	8,283,144	7.40
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,177,501	2.84
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,105,226	4.56
預付款項	17,677,975	15.79	暫收及待結轉帳項	417	0.00
預付費用	17,677,975	15.79	淨資產	82,982,034	74.11
長期貸墊款及準備金	6,882,290	6.15	淨資產	82,982,034	74.11
準備金	6,882,290	6.15	淨資產	82,982,034	74.11
			累積餘額	33,712,234	30.11

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

信託代理與保證負債

應付保證品

1,269,100

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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	5,105,226	4.56	本期賸餘	48,931,400	43.70
其他準備金	1,777,064	1.59	淨資產調整數	338,400	0.30
其他準備金-其他	1,777,064	1.59	合計：	111,970,931	
固定資產	23,465,445	20.96			
土地改良物	54,852	0.05			
土地改良物	7,734,518	6.91			
累計折舊-土地改良物	-7,679,666	-6.86			
機械及設備	13,617,994	12.16			
機械及設備	49,235,041	43.97			
累計折舊-機械及設備	-35,617,047	-31.81			
交通及運輸設備	1,206,697	1.08			
交通及運輸設備	5,002,145	4.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,795,448	-3.39			
雜項設備	8,585,902	7.67			
雜項設備	26,069,771	23.28			

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

信託代理與保證負債

應付保證品

1,269,100

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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	-17,483,869	-15.61			
無形資產	44,416	0.04			
無形資產	44,416	0.04			
電腦軟體	44,416	0.04			
其他資產	105,944	0.09			
什項資產	105,944	0.09			
暫付及待結轉帳項	105,944	0.09			
代管資產	7,311,702,531	6,530.00			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,276,811,000	6,498.84			
代管資產-房屋建築及設備	27,255,305	24.34			
代管資產-其他政府	7,623,000	6.81			
應付代管資產	-7,311,702,531	-6,530.00			
合計：	111,970,931				

信託代理與保證資產

1,269,100

信託代理與保證負債

1,269,100

保證品

1,269,100

應付保證品

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,014,516	335,483,892
徵收及依法分配收入		14,000
違規罰款收入		14,000
勞務收入		4,800
服務收入		4,800
財產收益	682,543	3,313,826
財產孳息收入		606,687
廢舊物品售價收入		962
財產交易利益	8,343	19,491
其他財產收入	674,200	2,686,686
政府撥入收入	28,279,782	331,844,963
公庫撥款收入	28,160,147	331,185,934
政府其他撥入收入	119,635	659,029
其他收入	52,191	306,303
受贈收入	47,500	256,100
雜項收入	4,691	50,203
支出	29,839,972	286,552,492
人事支出	27,063,753	264,525,765
人事支出	27,063,753	264,525,765
業務支出	1,942,437	10,866,903
業務支出	1,942,437	10,866,903
獎補助支出	44,000	602,000
其他獎補助	44,000	602,000
財產損失		193,126
財產交易損失		193,126
折舊、折耗及攤銷	788,219	7,442,514
固定資產折舊	785,545	7,417,622
無形資產攤銷	2,674	24,892
其他支出	1,563	2,922,184
其他支出	1,563	2,922,184

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）	-825,456	48,931,400
期初淨資產		33,712,234
解繳公庫		
淨資產調整數		338,400
期末淨資產		82,982,034

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 9 月 30 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	335,155,198	328,694	335,483,892	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	3,241,232	72,594	3,313,826	財產收益
政府撥入收入	331,844,963		331,844,963	政府撥入收入
其他收入	50,203	256,100	306,303	其他收入
基金用途	281,668,491	4,884,001	286,552,492	支出
用人費用	264,525,765		264,525,765	人事支出
服務費用	7,568,343	3,298,560	10,866,903	業務支出
材料及用品費	1,550,490	-1,550,490		
租金、償債、利息及相關手續費	17,000	-17,000		
稅捐及規費(強制費)	29,967	-29,967		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,701,103	-1,701,103		
捐助、補助與獎助	602,000		602,000	獎補助支出
資產短絀		193,126	193,126	財產損失
		7,442,514	7,442,514	折舊、折耗及攤銷
其他	1,390,119	1,532,065	2,922,184	其他支出
遞延支出	1,516,620	-1,516,620		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,767,084	-2,767,084		
本期賸餘(短絀)	53,486,707	-4,555,307	48,931,400	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
		338,400	338,400	淨資產調整數
期末基金餘額	59,472,173	23,509,861	82,982,034	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數276萬7,084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」756萬8,343元與會計科目「業務支出」1,086萬6,903元間之調整數329萬8,560元，係「材料及用品費」155萬490元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,000元、「稅捐及規費(含強制費)」2萬9,967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)170萬1,103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7萬2,594元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中25萬6,100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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」744萬2,514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」19萬3,126元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」139萬119元與會計科目「其他支出」292萬2,184元間之調整數153萬2,065元，係「遞延支出」151萬6,620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1萬5,445元。
2. 會計科目「淨資產調整數」33萬8,400元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
39,837,551	41,614,615	-1,777,064	其他準備金1,777,064元。