

40501241

# 臺北市政府教育局主管

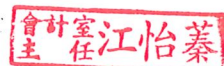
臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員



機關長官



# 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 114 年 11 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 114 年 11 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	365,672,000	8,427,656	8,236,914	190,742	2.32	383,445,199	362,389,510	21,055,689	5.81
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00	302,645	27,500	275,145	1,000.53
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	302,645	27,500	275,145	1,000.53
勞務收入	36,000					8,700	36,000	-27,300	-75.83
服務收入	36,000	0	0	0		8,700	36,000	-27,300	-75.83
財產收入	665,000	334	10,000	-9,666	-96.66	680,398	665,000	15,398	2.32
財產處分收入	40,000	334	10,000	-9,666	-96.66	46,210	40,000	6,210	15.53
租金收入	427,000	0	0	0		434,663	427,000	7,663	1.79
權利金收入	198,000	0	0	0		199,525	198,000	1,525	0.77
政府撥入收入	360,846,000	8,422,826	8,095,664	327,162	4.04	379,801,845	357,694,500	22,107,345	6.18
公庫撥款收入	360,846,000	8,387,354	8,095,664	291,690	3.60	379,290,545	357,694,500	21,596,045	6.04
政府其他撥入收入		35,472	0	35,472		511,300	0	511,300	
規費收入	2,550,000					2,497,690	2,550,000	-52,310	-2.05
使用規費收入	2,550,000	0	0	0		2,497,690	2,550,000	-52,310	-2.05
其他收入	1,545,000	4,496	128,750	-124,254	-96.51	153,921	1,416,510	-1,262,589	-89.13
雜項收入	1,545,000	4,496	128,750	-124,254	-96.51	153,921	1,416,510	-1,262,589	-89.13
基金用途	368,195,000	47,587,104	8,236,914	39,350,190	477.73	373,538,291	364,912,510	8,625,781	2.36
國民教育計畫	362,564,000	47,001,900	7,950,837	39,051,063	491.16	359,243,467	359,528,853	-285,386	-0.08
一般行政管理計畫	3,274,000	161,628	286,077	-124,449	-43.50	2,514,821	3,026,657	-511,836	-16.91
建築及設備計畫	2,357,000	423,576		423,576		11,780,003	2,357,000	9,423,003	399.79
購建固定資產	2,327,000	423,576		423,576		11,756,883	2,327,000	9,429,883	405.24
其他	30,000					23,120	30,000	-6,880	-22.93
本期賸餘(短絀)	-2,523,000	-39,159,448		-39,159,448		9,906,908	-2,523,000	12,429,908	-492.66
期初基金餘額	4,841,000					16,054,516	4,841,000	11,213,516	231.64
解繳公庫									
期末基金餘額	2,318,000					25,961,424	2,318,000	23,643,424	1,019.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款覈實繳庫。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預計短收。
- 三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入21,596,045元因：
  - 1. 統籌款-114年度公立國高中職普通教室環境改善8,799,764元。
  - 2. 統籌款-親師交流道計畫784,599元。
  - 3. 統籌款-仁愛及和平樓廁所整修工程追加經費399,992元。
  - 4. 114年用人費用不敷數11,320,000元。
  - 5. 統籌款-活動中心壁癌修繕工程291,690元。
- 五、政府其他撥入收入511,300元因：
  - 1. RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(上年度補助賸餘10,750-移還5,823元+113-2補助97,841元)102,768元。
  - 2. RA3743 113學年度地方政府辦理學校健康促進計畫40,400元。
  - 3. RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)25,000元。
  - 4. RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費21,576元。
  - 5. RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)39,400元。
  - 6. RA3348 113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元。
  - 7. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。
  - 8. RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費72,000元。
  - 9. RA4311 113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,829元。
  - 10. RA3356 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,025元。
  - 11. RA4546 114年8-9月薪制特教學生助理員經費63,450元。
  - 12. RA3624 113學年度藝術與美感教育深耕計畫藝文場館體驗20,000元。
  - 13. RA3367 前瞻-113學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
  - 14. RA4364 114(1)公立國小及國中學校用書經費5,472元。
- 六、雜項收入153,921元因：
  - 1. 公物賠償收入28,345元。
  - 2. 數位學生證補發費用15,481元。
  - 3. 113年預算購置冷氣減徵貨物稅12,000元。
  - 4. 114年度電源設備改善工程工程廢料收入97,619元。
  - 5. 114年度活動中心照明暨門窗改善工程工程廢料收入476元。
- 七、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。
- 八、建築及設備計畫因：
  - 1. 教育局補助普通教室環境改善工程8,273,596元及親師交流道計畫732,194元、仁愛及和平樓廁所整修工程399,992元覈實支用。
  - 2. 教學軟體費6,880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。

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 114 年 11 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				47,001,900	7,950,837	39,051,063	491.16
		累計數				359,243,467	359,528,853	-285,386	-0.08

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 114 年 11 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	101,839,973	-66,079,886	5,630,997	6,634,340	-2,502,254	32,254,490	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-450,648	11,978,038	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	4,086,665	5,525,976	-261,451	10,760,620	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244		117,270	-165,132	1,018,379	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	1,521,212	962,814	-1,625,023	8,466,219	
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 114 年 11 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	36,394		23,120	28,280		31,234	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 114 年 11 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4,086,665元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計1,755,150元。(3)撥入：教育局補助購置電腦(主機含螢幕)等計1,897,600元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計433,915元。減少數計5,525,976元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦主機含螢幕等計5,525,976元。

2.交通及運輸設備：

減少數計117,270元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢防水喇叭等計117,270元。

3.雜項設備：

增加數計1,521,212元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計595,951元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台等計263,300元、教育局補助購置一對一分離式冷氣等計211,360元、體育局移撥國際比賽專用PE無膠合射箭發泡主靶墊6面138,000元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具等計312,601元。減少數計962,814元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計944,814元。(12)其他：113年預算及課輔費購置冷氣減徵貨物稅致財產減值計18,000元。

4.電腦軟體：

增加數計23,120元，變動原因為：(1)增置：主機資料備份軟體計23,120元。減少數計28,280元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月底止累計攤銷金額28,280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 114 年 11 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		1,734,113	30,000		1,764,113	1,764,113	1,755,150		1,755,150	99.49	-8,963	-0.51			99.49
機械及設備		1,734,113	30,000		1,764,113	1,764,113	1,755,150		1,755,150	99.49	-8,963	-0.51			99.49
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		592,887	25,000		617,887	617,887	595,951		595,951	96.45	-21,936	-3.55			96.45
雜項設備		592,887	25,000		617,887	617,887	595,951		595,951	96.45	-21,936	-3.55			96.45
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,327,000	55,000		2,382,000	2,382,000	2,351,101		2,351,101	98.70	-30,899	-1.30			98.70

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 114 年 11 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	30,000		30,000	30,000	23,120		23,120	77.07	-6,880	-22.93	教學軟體費6,880元，單價 不足1萬元，移列經常 門28A。		77.07
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	23,120		23,120	77.07	-6,880	-22.93			77.07
522 購置權利													
54 遞延支出					9,405,782		9,405,782		9,405,782		教育局補助普通教室環境 改善工程8,273,596元及親師 交流道計畫732,194元、仁 愛及和平樓廁所整修工 程399,992元覈實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支					9,405,782		9,405,782		9,405,782				
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000	30,000	9,428,902		9,428,902	31,429.67	9,398,902	31,329.67			31,429.67

## 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114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	101,065,708	100.00	負 債	42,849,794	42.40
流動資產	60,971,211	60.33	流動負債	34,536,106	34.17
現金	53,645,081	53.08	應付款項	34,536,106	34.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	34,536,106	34.17
銀行存款	53,465,081	52.90	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	16,464,326	16.29	應付工程款	0	0.00
銀行存款-保管款	35,618,186	35.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,382,569	1.37	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,313,688	8.23
零用及週轉金	180,000	0.18	什項負債	8,313,688	8.23
應收款項	4,752	0.00	存入保證金	2,622,685	2.60
其他應收款	4,752	0.00	應付退休及離職金	5,691,001	5.63
預付款項	7,321,378	7.24	暫收及待結轉帳項	2	0.00
預付費用	7,321,378	7.24	淨資產	58,215,914	57.60
長期貸墊款及準備金	7,681,971	7.60	淨資產	58,215,914	57.60
準備金	7,681,971	7.60	淨資產	58,215,914	57.60

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品 800,433

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800,433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保固金(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11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	5,691,001	5.63	累積餘額	51,814,603	51.27
其他準備金	1,990,970	1.97	本期賸餘	4,154,351	4.11
其他準備金-其他	1,990,970	1.97	淨資產調整數	2,246,960	2.22
固定資產	32,223,256	31.88	合計：	101,065,708	
土地改良物	11,978,038	11.85			
土地改良物	20,149,320	19.94			
累計折舊-土地改良物	-8,171,282	-8.09			
機械及設備	10,760,620	10.65			
機械及設備	47,495,028	46.99			
累計折舊-機械及設備	-36,734,408	-36.35			
交通及運輸設備	1,018,379	1.01			
交通及運輸設備	4,949,755	4.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,931,376	-3.89			
雜項設備	8,466,219	8.38			
雜項設備	28,211,293	27.91			

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品

800,433

800,433

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800,433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保固金(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11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	-19,745,074	-19.54			
無形資產	31,234	0.03			
無形資產	31,234	0.03			
電腦軟體	31,234	0.03			
其他資產	158,036	0.16			
什項資產	158,036	0.16			
暫付及待結轉帳項	158,036	0.16			
代管資產	7,739,447,987	7,657.84			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,706,732,000	7,625.47			
代管資產-房屋建築及設備	25,079,761	24.82			
代管資產-其他政府	7,623,000	7.54			
應付代管資產	-7,739,447,987	-7,657.84			
合計：	101,065,708				

信託代理與保證資產

800,433

信託代理與保證負債

800,433

保證品

800,433

應付保證品

800,433

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800,433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保固金(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,733,435	384,443,675
徵收及依法分配收入		302,645
違規罰款收入		302,645
勞務收入		8,700
服務收入		8,700
財產收益	334	943,698
財產孳息收入		634,188
廢舊物品售價收入	48	4,191
財產交易利益	286	42,019
其他財產收入		263,300
政府撥入收入	8,422,826	379,801,845
公庫撥款收入	8,387,354	379,290,545
政府其他撥入收入	35,472	511,300
規費收入		2,497,690
使用規費收入		2,497,690
其他收入	310,275	889,097
受贈收入	305,779	746,516
雜項收入	4,496	142,581
支出	48,368,617	380,289,324
人事支出	45,438,100	346,966,388
人事支出	45,438,100	346,966,388
業務支出	1,725,428	14,523,850
業務支出	1,725,428	14,523,850
獎補助支出		132,000
其他獎補助		132,000
財產損失		65,825
財產交易損失		65,825
折舊、折耗及攤銷	781,513	9,053,540
固定資產折舊	779,067	9,025,260
無形資產攤銷	2,446	28,280
其他支出	423,576	9,547,721

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114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	423,576	9,547,721
本期賸餘（短絀）	-39,635,182	4,154,351
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數		2,246,960
期末淨資產		58,215,914

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 114 年 1 月 1 日 至 11 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	383,445,199	998,476	384,443,675	收入
徵收及依法分配收入	302,645		302,645	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	680,398	263,300	943,698	財產收益
政府撥入收入	379,801,845		379,801,845	政府撥入收入
規費收入	2,497,690		2,497,690	規費收入
其他收入	153,921	735,176	889,097	其他收入
基金用途	373,538,291	6,751,033	380,289,324	支出
用人費用	346,966,388		346,966,388	人事支出
服務費用	10,260,392	4,263,458	14,523,850	業務支出
材料及用品費	1,953,740	-1,953,740		
租金、償債、利息及相關手續費	89,594	-89,594		
稅捐及規費(強制費)	123,448	-123,448		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,096,676	-2,096,676		
捐助、補助與獎助	132,000		132,000	獎補助支出
資產短絀		65,825	65,825	財產損失
		9,053,540	9,053,540	折舊、折耗及攤銷
其他	136,050	9,411,671	9,547,721	其他支出
遞延支出	9,405,782	-9,405,782		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,374,221	-2,374,221		
本期賸餘(短絀)	9,906,908	-5,752,557	4,154,351	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,054,516	35,760,087	51,814,603	期初淨資產
解繳公庫		2,246,960	2,246,960	解繳公庫
		32,254,490	58,215,914	淨資產調整數
期末基金餘額	25,961,424			期末淨資產



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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237萬4,221元，其中237萬4,221元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,026萬392元與會計科目「業務支出」1,452萬3,850元間之調整數426萬3,458元，係「材料及用品費」195萬3,740元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬9,594元、「稅捐及規費(含強制費)」12萬3,448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)209萬6,676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26萬3,300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74萬6,516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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,340元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」905萬3,540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」6萬5,825元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬6,050元與會計科目「其他支出」954萬7,721元間之調整數941萬1,671元元，係「遞延支出」940萬5,782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5,889元。
2. 會計科目「淨資產調整數」224萬6,960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 114 年 11 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
16,464,326	18,455,296	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。