

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 2 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 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 4-6 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 11-13 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 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	365,672,000	81,240,740	81,363,191	-122,451	-0.15	81,240,740	81,363,191	-122,451	-0.15
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00		2,500	-2,500	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	2,500	-2,500	-100.00
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	665,000	625,639	618,000	7,639	1.24	625,639	618,000	7,639	1.24
財產處分收入	40,000	476	0	476		476	0	476	
租金收入	427,000	427,163	420,000	7,163	1.71	427,163	420,000	7,163	1.71
權利金收入	198,000	198,000	198,000	0		198,000	198,000	0	
政府撥入收入	360,846,000	79,977,191	79,966,441	10,750	0.01	79,977,191	79,966,441	10,750	0.01
公庫撥款收入	360,846,000	79,966,441	79,966,441	0		79,966,441	79,966,441	0	
政府其他撥入收入		10,750	0	10,750		10,750	0	10,750	
規費收入	2,550,000	636,400	637,500	-1,100	-0.17	636,400	637,500	-1,100	-0.17
使用規費收入	2,550,000	636,400	637,500	-1,100	-0.17	636,400	637,500	-1,100	-0.17
其他收入	1,545,000	1,510	128,750	-127,240	-98.83	1,510	128,750	-127,240	-98.83
雜項收入	1,545,000	1,510	128,750	-127,240	-98.83	1,510	128,750	-127,240	-98.83
基金用途	368,195,000	67,202,907	81,363,191	-14,160,284	-17.40	67,202,907	81,363,191	-14,160,284	-17.40
國民教育計畫	362,564,000	67,151,485	81,093,858	-13,942,373	-17.19	67,151,485	81,093,858	-13,942,373	-17.19
一般行政管理計畫	3,274,000	51,422	269,333	-217,911	-80.91	51,422	269,333	-217,911	-80.91
建築及設備計畫	2,357,000								
購建固定資產	2,327,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,523,000	14,037,833		14,037,833		14,037,833		14,037,833	
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					30,092,349	4,841,000	25,251,349	521.61

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、違規罰款收入因：無廠商履約逾期罰款。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入預算分配短收。
- 四、政府其他撥入收入52,927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減移還5,823元)4,927元。
  - 2. RA3743 113學年度地方政府辦理學校健康促進計畫48,000元。
- 五、雜項收入18,187元因：
  - 1. 公物賠償收入2,910元。
  - 2. 數位學生證補發費用3,277元。
  - 3. 113年預算購置冷氣減徵貨物稅12,000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：業務費覈實支用。

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 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				24,938,347	27,279,196	-2,340,849	-8.58
		累計數				92,089,832	108,373,054	-16,283,222	-15.03

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 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>	101,839,973	-66,079,886	37,500	23,349	-1,634,338	34,139,900	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-81,936	12,346,750	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	21,000		-1,049,445	11,432,937	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244			-51,340	1,249,441	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	16,500	18,000	-451,617	9,079,727	
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 114 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	36,394			5,349		31,045	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 2 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21,000元，變動原因為：(4)受贈：課輔費購置AED訓練機1組計21,000元。

2.雜項設備：

增加數計16,500元，變動原因為：(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具計16,500元。減少數計18,000元，變動原因為：(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。

3.電腦軟體：

減少數計5,349元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷金額5,349元。



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 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
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	30,000		30,000					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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,246,254	100.00	負 債	12,792,971	16.14
流動資產	37,773,859	47.67	流動負債	5,991,990	7.56
現金	35,602,491	44.93	應付款項	5,991,990	7.56
銀行存款	35,422,491	44.70	應付代收款	5,991,000	7.56
銀行存款-公庫存款	27,972,035	35.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,133,092	7.74	應付工程款	990	0.00
銀行存款-代繳費款	1,317,364	1.66	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.23	其他負債	6,800,981	8.58
應收款項	49,756	0.06	什項負債	6,800,981	8.58
其他應收款	49,756	0.06	存入保證金	1,580,040	1.99
預付款項	2,121,612	2.68	應付退休及離職金	5,220,941	6.59
預付費用	2,121,612	2.68	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,211,911	9.10	淨資產	66,453,283	83.86
準備金	7,211,911	9.10	淨資產	66,453,283	83.86
退休及離職準備金	5,220,941	6.59	淨資產	66,453,283	83.86

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,990,970	2.51	累積餘額	51,814,603	65.38
其他準備金-其他	1,990,970	2.51	本期賸餘	14,638,680	18.47
固定資產	34,108,855	43.04	淨資產調整數		
土地改良物	12,346,750	15.58	合計：	79,246,254	
土地改良物	20,149,320	25.43			
累計折舊-土地改良物	-7,802,570	-9.85			
機械及設備	11,432,937	14.43			
機械及設備	48,955,339	61.78			
累計折舊-機械及設備	-37,522,402	-47.35			
交通及運輸設備	1,249,441	1.58			
交通及運輸設備	5,067,025	6.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,817,584	-4.82			
雜項設備	9,079,727	11.46			
雜項設備	27,651,395	34.89			
累計折舊-雜項設備	-18,571,668	-23.44			
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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	31,045	0.04			
無形資產	31,045	0.04			
電腦軟體	31,045	0.04			
其他資產	120,584	0.15			
什項資產	120,584	0.15			
暫付及待結轉帳項	120,584	0.15			
代管資產	7,310,925,551	9,225.58			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,276,811,000	9,182.53			
代管資產-房屋建築及設備	26,478,325	33.41			
代管資產-其他政府	7,623,000	9.62			
應付代管資產	-7,310,925,551	-9,225.58			
合計：	79,246,254				

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. 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,482,993	108,761,233
財產收益		625,639
財產孳息收入		625,163
財產交易利益		476
政府撥入收入	27,456,456	107,433,647
公庫撥款收入	27,414,279	107,380,720
政府其他撥入收入	42,177	52,927
規費收入	21,200	657,600
使用規費收入	21,200	657,600
其他收入	5,337	44,347
受贈收入		37,500
雜項收入	5,337	6,847
支出	26,098,843	94,122,553
人事支出	24,044,450	90,965,539
人事支出	24,044,450	90,965,539
業務支出	1,228,619	1,510,437
業務支出	1,228,619	1,510,437
折舊、折耗及攤銷	819,655	1,640,458
固定資產折舊	816,981	1,635,109
無形資產攤銷	2,674	5,349
其他支出	6,119	6,119
其他支出	6,119	6,119

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,384,150	14,638,680
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		66,453,283

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 2 月 28 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	108,735,073	26,160	108,761,233	收入
財產收益	625,639		625,639	財產收益
政府撥入收入	107,433,647		107,433,647	政府撥入收入
規費收入	657,600		657,600	規費收入
其他收入	18,187	26,160	44,347	其他收入
基金用途	92,476,206	1,646,347	94,122,553	支出
用人費用	90,965,539		90,965,539	人事支出
服務費用	1,068,798	441,639	1,510,437	業務支出
材料及用品費	288,865	-288,865		
稅捐及規費(強制費)	100	-100		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	152,674	-152,674		
折舊、折耗及攤銷		1,640,458	1,640,458	折舊、折耗及攤銷
其他	230	5,889	6,119	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,258,867	-1,620,187	14,638,680	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	32,313,383	34,139,900	66,453,283	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 114 年 2 月份

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」106萬8,798元與會計科目「業務支出」151萬437元間之調整數44萬1,639元，係「材料及用品費」28萬8,865元、「稅捐及規費(含強制費)」100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)15萬2,674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3萬7,500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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」164萬458元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」230元與會計科目「其他支出」6,119元間之調整數5,889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5,889元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
27,972,035	29,963,005	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。