

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 114 年 3 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 114 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 7-8 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 9-9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-17 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 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	365,672,000	28,920,726	28,714,916	205,810	0.72	137,655,799	137,637,636	18,163	0.01
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00		7,500	-7,500	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	7,500	-7,500	-100.00
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	665,000	6,025		6,025		631,664	632,000	-336	-0.05
財產處分收入	40,000	0	0	0		476	10,000	-9,524	-95.24
租金收入	427,000	4,500	0	4,500		431,663	424,000	7,663	1.81
權利金收入	198,000	1,525	0	1,525		199,525	198,000	1,525	0.77
政府撥入收入	360,846,000	28,122,074	27,946,166	175,908	0.63	135,555,721	135,326,886	228,835	0.17
公庫撥款收入	360,846,000	27,946,166	27,946,166	0		135,326,886	135,326,886	0	
政府其他撥入收入		175,908	0	175,908		228,835	0	228,835	
規費收入	2,550,000	789,600	637,500	152,100	23.86	1,447,200	1,275,000	172,200	13.51
使用規費收入	2,550,000	789,600	637,500	152,100	23.86	1,447,200	1,275,000	172,200	13.51
其他收入	1,545,000	3,027	128,750	-125,723	-97.65	21,214	386,250	-365,036	-94.51
雜項收入	1,545,000	3,027	128,750	-125,723	-97.65	21,214	386,250	-365,036	-94.51
基金用途	368,195,000	26,070,093	28,714,916	-2,644,823	-9.21	118,546,299	137,637,636	-19,091,337	-13.87
國民教育計畫	362,564,000	25,752,752	28,298,283	-2,545,531	-9.00	117,842,584	136,671,337	-18,828,753	-13.78
一般行政管理計畫	3,274,000	285,341	285,333	8	0.00	671,715	834,999	-163,284	-19.55
建築及設備計畫	2,357,000	32,000	131,300	-99,300	-75.63	32,000	131,300	-99,300	-75.63
購建固定資產	2,327,000	32,000	131,300	-99,300	-75.63	32,000	131,300	-99,300	-75.63
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,523,000	2,850,633		2,850,633		19,109,500		19,109,500	
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					35,164,016	4,841,000	30,323,016	626.38

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 3 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：無教師甄選報名費收入。
- 三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入較預計短收。
- 四、政府其他撥入收入228,835元因：
 - 1. RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(上年度補助騰餘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。
 - 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111,508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。
- 五、使用規費收入因：活動中心球場開放收入較預計增加。
- 六、雜項收入21,214元因：
 - 1. 公物賠償收入3,790元。
 - 2. 數位學生證補發費用5,424元。
 - 3. 113年預算購置冷氣減徵貨物稅12,000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：業務費覈實支用。
- 九、建築及設備計畫因：爵士鼓套鉞等，業務單位已於3月提出請購，主要係因貨品下訂後須由國外進口，廠商無法於預算分配期間內如期交貨。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				25,752,752	28,298,283	-2,545,531	-9.00
		累計數				117,842,584	136,671,337	-18,828,753	-13.78

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 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	101,839,973	-66,079,886	88,000	1,891,349	-604,578	33,352,160	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-122,904	12,305,782	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	21,000	1,615,854	26,200	10,892,728	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244		117,270	39,036	1,222,547	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	67,000	150,200	-546,910	8,902,734	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 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	36,394			8,025		28,369	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 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。減少數計1,615,854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1,615,854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67,000元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身計32,000元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台計18,500元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具計16,500元。減少數計150,200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132,200、(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：

減少數計8,025元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月底止累計攤銷金額8,025元。

40501241-7

[illegible]

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 3 月份

40501241-8

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 總計		2,327,000			2,327,000	131,300	32,000		32,000	24.37	-99,300	-75.63			1.38

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 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	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出													
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,994,346	100.00	負 債	19,478,170	22.14
流動資產	46,859,874	53.25	流動負債	12,284,591	13.96
現金	44,728,310	50.83	應付款項	12,284,591	13.96
銀行存款	44,548,310	50.63	應付代收款	12,283,601	13.96
銀行存款-公庫存款	30,862,472	35.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,089,330	13.74	應付工程款	990	0.00
銀行存款-代繳費款	1,596,508	1.81	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.20	其他負債	7,193,579	8.18
應收款項	4,752	0.01	什項負債	7,193,579	8.18
其他應收款	4,752	0.01	存入保證金	1,593,040	1.81
預付款項	2,126,812	2.42	應付退休及離職金	5,600,539	6.36
預付費用	2,126,812	2.42	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,591,509	8.63	淨資產	68,516,176	77.86
準備金	7,591,509	8.63	淨資產	68,516,176	77.86
退休及離職準備金	5,600,539	6.36	淨資產	68,516,176	77.86

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,990,970	2.26	累積餘額	51,814,603	58.88
其他準備金-其他	1,990,970	2.26	本期賸餘	16,701,573	18.98
固定資產	33,323,791	37.87	淨資產調整數		
土地改良物	12,305,782	13.98	合計：	87,994,346	
土地改良物	20,149,320	22.90			
累計折舊-土地改良物	-7,843,538	-8.91			
機械及設備	10,892,728	12.38			
機械及設備	47,339,485	53.80			
累計折舊-機械及設備	-36,446,757	-41.42			
交通及運輸設備	1,222,547	1.39			
交通及運輸設備	4,949,755	5.63			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,727,208	-4.24			
雜項設備	8,902,734	10.12			
雜項設備	27,569,695	31.33			
累計折舊-雜項設備	-18,666,961	-21.21			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	28,369	0.03			
無形資產	28,369	0.03			
電腦軟體	28,369	0.03			
其他資產	190,803	0.22			
什項資產	190,803	0.22			
暫付及待結轉帳項	190,803	0.22			
代管資產	7,310,770,155	8,308.23			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,276,811,000	8,269.63			
代管資產-房屋建築及設備	26,322,929	29.91			
代管資產-其他政府	7,623,000	8.66			
應付代管資產	-7,310,770,155	-8,308.23			
合計：	87,994,346				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,939,226	137,700,459
財產收益	24,525	650,164
財產孳息收入	6,025	631,188
財產交易利益		476
其他財產收入	18,500	18,500
政府撥入收入	28,122,074	135,555,721
公庫撥款收入	27,946,166	135,326,886
政府其他撥入收入	175,908	228,835
規費收入	789,600	1,447,200
使用規費收入	789,600	1,447,200
其他收入	3,027	47,374
受贈收入		37,500
雜項收入	3,027	9,874
支出	26,876,333	120,998,886
人事支出	25,113,419	116,078,958
人事支出	25,113,419	116,078,958
業務支出	829,744	2,340,181
業務支出	829,744	2,340,181
獎補助支出	88,000	88,000
其他獎補助	88,000	88,000
財產損失	18,661	18,661
財產交易損失	18,661	18,661
折舊、折耗及攤銷	819,579	2,460,037
固定資產折舊	816,903	2,452,012
無形資產攤銷	2,676	8,025
其他支出	6,930	13,049
其他支出	6,930	13,049

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）	2,062,893	16,701,573
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		68,516,176

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

40501241-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	137,655,799	44,660	137,700,459	收入
財產收入	631,664	18,500	650,164	財產收益
政府撥入收入	135,555,721		135,555,721	政府撥入收入
規費收入	1,447,200		1,447,200	規費收入
其他收入	21,214	26,160	47,374	其他收入
基金用途	118,546,299	2,452,587	120,998,886	支出
用人費用	116,078,958		116,078,958	人事支出
服務費用	1,646,911	693,270	2,340,181	業務支出
材料及用品費	524,504	-524,504		
租金、償債、利息及相關手續費	15,742	-15,742		
稅捐及規費(強制費)	350	-350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	152,674	-152,674		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		18,661	18,661	財產損失
		2,460,037	2,460,037	折舊、折耗及攤銷
其他	7,160	5,889	13,049	其他支出
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	32,000	-32,000		
本期賸餘(短絀)	19,109,500	-2,407,927	16,701,573	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	35,164,016	33,352,160	68,516,176	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數3萬2,000元，其中3萬2,000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」164萬6,911元與會計科目「業務支出」234萬181元間之調整數69萬3,270元，係「材料及用品費」52萬4,504元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,742元、「稅捐及規費(含強制費)」350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「財產收益」其中1萬8,500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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」246萬37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」1萬8,661元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7,160元與會計科目「其他支出」1萬3,049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 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
30,862,472	32,853,442	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。