

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 4 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 4 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 4 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	29,707,256	29,779,194	-71,938	-0.24	167,363,055	167,416,830	-53,775	-0.03
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	10,000	-10,000	-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					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	0	0	0		431,663	424,000	7,663	1.81
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	29,705,736	29,647,944	57,792	0.19	165,261,457	164,974,830	286,627	0.17
公庫撥款收入	360,846,000	29,647,944	29,647,944	0		164,974,830	164,974,830	0	
政府其他撥入收入		57,792	0	57,792		286,627	0	286,627	
規費收入	2,550,000	-1,600		-1,600		1,445,600	1,275,000	170,600	13.38
使用規費收入	2,550,000	-1,600	0	-1,600		1,445,600	1,275,000	170,600	13.38
其他收入	1,545,000	3,120	128,750	-125,630	-97.58	24,334	515,000	-490,666	-95.27
雜項收入	1,545,000	3,120	128,750	-125,630	-97.58	24,334	515,000	-490,666	-95.27
基金用途	368,195,000	27,264,969	32,302,194	-5,037,225	-15.59	145,811,268	169,939,830	-24,128,562	-14.20
國民教育計畫	362,564,000	26,771,222	31,423,774	-4,652,552	-14.81	144,613,806	168,095,111	-23,481,305	-13.97
一般行政管理計畫	3,274,000	241,394	279,333	-37,939	-13.58	913,109	1,114,332	-201,223	-18.06
建築及設備計畫	2,357,000	252,353	599,087	-346,734	-57.88	284,353	730,387	-446,034	-61.07
購建固定資產	2,327,000	252,353	569,087	-316,734	-55.66	284,353	700,387	-416,034	-59.40
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,523,000	2,442,287	-2,523,000	4,965,287	-196.80	21,551,787	-2,523,000	24,074,787	-954.21
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					37,606,303	2,318,000	35,288,303	1,522.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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286,627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。
 - 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. RA3532 113學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費3,360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24,334元因：
 - 1. 公物賠償收入5,215元。
 - 2. 數位學生證補發費用7,119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：
 - 1. 汰換隱藏式或埋入式等冷氣機於4月底完成安裝，廠商尚未提送驗收資料。
 - 2. 爵士鼓套鉞等，業務單位已於提出請購，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交貨。
 - 3. 主機資料備份軟體23,120元業務單位已請購及教學軟體費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 4 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				26,771,222	31,423,774	-4,652,552	-14.81
		累計數				144,613,806	168,095,111	-23,481,305	-13.97

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 4 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	478,268	2,208,539	-1,109,597	32,920,219	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-163,872	12,264,814	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	313,915	1,645,854	-472,203	10,657,240	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244		117,270	13,515	1,197,026	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	164,353	434,716	-487,037	8,775,444	
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 4 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			10,699		25,695	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 4 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313,915元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計155,000元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計158,915元。減少數計1,645,854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1,645,854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164,353元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計129,353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434,716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416,716、(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10,699元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月底止累計攤銷金額10,699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 4 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 租賃資產 其他 其他 總計		2,327,000			2,327,000	700,387	284,353		284,353	40.60	-416,034	-59.40			12.22

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 114 年 4 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					-30,000	-100.00	1.主機資料備份軟體23,120元業務單位已請購。2.教學軟體費6,880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。	主機資料備份軟體預計5月辦理核銷付款。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
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	30,000				0.00	-30,000	-100.00			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	98,230,856	100.00	負 債	27,704,334	28.20
流動資產	57,424,744	58.46	流動負債	19,355,021	19.70
現金	55,266,227	56.26	應付款項	19,355,021	19.70
銀行存款	55,086,227	56.08	應付代收款	19,354,031	19.70
銀行存款-公庫存款	33,277,806	33.88	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,404,356	20.77	應付工程款	990	0.00
銀行存款-代繳費款	1,404,065	1.43	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.18	其他負債	8,349,313	8.50
應收款項	4,752	0.00	什項負債	8,349,313	8.50
其他應收款	4,752	0.00	存入保證金	2,737,920	2.79
預付款項	2,153,765	2.19	應付退休及離職金	5,611,393	5.71
預付費用	2,153,765	2.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,602,363	7.74	淨資產	70,526,522	71.80
準備金	7,602,363	7.74	淨資產	70,526,522	71.80
退休及離職準備金	5,611,393	5.71	淨資產	70,526,522	71.80

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,990,970	2.03	累積餘額	51,814,603	52.75
其他準備金-其他	1,990,970	2.03	本期賸餘	18,711,919	19.05
固定資產	32,894,524	33.49	淨資產調整數		
土地改良物	12,264,814	12.49	合計：	98,230,856	
土地改良物	20,149,320	20.51			
累計折舊-土地改良物	-7,884,506	-8.03			
機械及設備	10,657,240	10.85			
機械及設備	47,602,400	48.46			
累計折舊-機械及設備	-36,945,160	-37.61			
交通及運輸設備	1,197,026	1.22			
交通及運輸設備	4,949,755	5.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,752,729	-3.82			
雜項設備	8,775,444	8.93			
雜項設備	27,382,532	27.88			
累計折舊-雜項設備	-18,607,088	-18.94			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	25,695	0.03			
無形資產	25,695	0.03			
電腦軟體	25,695	0.03			
其他資產	283,530	0.29			
什項資產	283,530	0.29			
暫付及待結轉帳項	283,530	0.29			
代管資產	7,740,535,759	7,879.94			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,706,732,000	7,845.53			
代管資產-房屋建築及設備	26,167,533	26.64			
代管資產-其他政府	7,623,000	7.76			
應付代管資產	-7,740,535,759	-7,879.94			
合計：	98,230,856				

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

收入支出表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,845,171	167,545,630
財產收益		650,164
財產孳息收入		631,188
財產交易利益		476
其他財產收入		18,500
政府撥入收入	29,705,736	165,261,457
公庫撥款收入	29,647,944	164,974,830
政府其他撥入收入	57,792	286,627
規費收入	-1,600	1,445,600
使用規費收入	-1,600	1,445,600
其他收入	141,035	188,409
受贈收入	137,915	175,415
雜項收入	3,120	12,994
支出	27,834,825	148,833,711
人事支出	25,486,385	141,565,343
人事支出	25,486,385	141,565,343
業務支出	1,519,805	3,859,986
業務支出	1,519,805	3,859,986
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失	3,146	21,807
財產交易損失	3,146	21,807
折舊、折耗及攤銷	819,063	3,279,100
固定資產折舊	816,389	3,268,401
無形資產攤銷	2,674	10,699
其他支出	6,426	19,475
其他支出	6,426	19,475

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,010,346	18,711,919
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		70,526,522

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 4 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	167,363,055	182,575	167,545,630	收入
財產收入	631,664	18,500	650,164	財產收益
政府撥入收入	165,261,457		165,261,457	政府撥入收入
規費收入	1,445,600		1,445,600	規費收入
其他收入	24,334	164,075	188,409	其他收入
基金用途	145,811,268	3,022,443	148,833,711	支出
用人費用	141,565,343		141,565,343	人事支出
服務費用	2,470,505	1,389,481	3,859,986	業務支出
材料及用品費	678,041	-678,041		
租金、償債、利息及相關手續費	31,744	-31,744		
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	679,346	-679,346		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		21,807	21,807	財產損失
		3,279,100	3,279,100	折舊、折耗及攤銷
其他	13,586	5,889	19,475	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	284,353	-284,353		
本期賸餘(短絀)	21,551,787	-2,839,868	18,711,919	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	37,606,303	32,920,219	70,526,522	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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28萬4,353元，其中28萬4,353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」247萬505元與會計科目「業務支出」385萬9,986元間之調整數138萬9,481元，係「材料及用品費」67萬8,041元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,744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)67萬9,346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17萬5,415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」327萬9,100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」2萬1,807元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬3,586元與會計科目「其他支出」1萬9,475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 4 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
33,277,806	35,268,776	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。