

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 5 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 5 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 5 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	30,802,238	30,874,570	-72,332	-0.23	198,165,293	198,291,400	-126,107	-0.06
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00		12,500	-12,500	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	12,500	-12,500	-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	27,543		27,543		659,207	632,000	27,207	4.30
財產處分收入	40,000	27,543	0	27,543		28,019	10,000	18,019	180.19
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	30,768,268	30,743,320	24,948	0.08	196,029,725	195,718,150	311,575	0.16
公庫撥款收入	360,846,000	30,743,320	30,743,320	0		195,718,150	195,718,150	0	
政府其他撥入收入		24,948	0	24,948		311,575	0	311,575	
規費收入	2,550,000					1,445,600	1,275,000	170,600	13.38
使用規費收入	2,550,000	0	0	0		1,445,600	1,275,000	170,600	13.38
其他收入	1,545,000	6,427	128,750	-122,323	-95.01	30,761	643,750	-612,989	-95.22
雜項收入	1,545,000	6,427	128,750	-122,323	-95.01	30,761	643,750	-612,989	-95.22
基金用途	368,195,000	32,049,751	30,874,570	1,175,181	3.81	177,861,019	200,814,400	-22,953,381	-11.43
國民教育計畫	362,564,000	31,186,167	29,036,624	2,149,543	7.40	175,799,973	197,131,735	-21,331,762	-10.82
一般行政管理計畫	3,274,000	268,270	280,333	-12,063	-4.30	1,181,379	1,394,665	-213,286	-15.29
建築及設備計畫	2,357,000	595,314	1,557,613	-962,299	-61.78	879,667	2,288,000	-1,408,333	-61.55
購建固定資產	2,327,000	595,314	1,557,613	-962,299	-61.78	879,667	2,258,000	-1,378,333	-61.04
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,523,000	-1,247,513		-1,247,513		20,304,274	-2,523,000	22,827,274	-904.77
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					36,358,790	2,318,000	34,040,790	1,468.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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：財產報廢變賣收入覈實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入311,575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。
 - 8. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948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30,761元因：
 - 1. 公物賠償收入10,625元。
 - 2. 數位學生證補發費用8,136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. 汰換筆記型電腦975,000元，廠商通知產線擁擠需依訂單順序出貨；平板電腦396,000元，報驗作業緩慢等。。
 - 2. 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 5 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				31,186,167	29,036,624	2,149,543	7.40
		累計數				175,799,973	197,131,735	-21,331,762	-10.82

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 5 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	1,393,582	6,058,911	1,870,501	32,965,259	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-204,840	12,223,846	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	587,715	5,217,659	2,529,827	10,361,265	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244		117,270	-12,006	1,171,505	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	805,867	710,608	-442,480	9,185,623	
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 5 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			13,374		23,020	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 5 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587,715元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計355,800元。(3)撥入：教育局補助購置EMS設備(冷氣數位電錶)計48,000元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計183,915元。減少數計5,217,659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5,217,659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805,867元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計523,867元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台計18,500元、教育局補助購置一對一分離式冷氣計204,000元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具等計59,500元。減少數計710,608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692,608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：

減少數計13,374元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷金額13,374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 5 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 其他 總 計		2,327,000	55,000		2,382,000	2,258,000	879,667		879,667	38.96	-1,378,333	-61.04			36.93

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 5 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6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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	111,074,947	100.00	負 債	41,750,898	37.59
流動資產	70,109,936	63.12	流動負債	31,507,991	28.37
現金	69,463,019	62.54	應付款項	31,507,991	28.37
庫存現金	0	0.00	應付代收款	31,507,001	28.37
銀行存款	69,283,019	62.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	33,543,270	30.20	應付工程款	990	0.00
銀行存款-保管款	34,177,459	30.77	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,562,290	1.41	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,242,907	9.22
零用及週轉金	180,000	0.16	什項負債	10,242,907	9.22
應收款項	4,752	0.00	存入保證金	4,619,283	4.16
其他應收款	4,752	0.00	應付退休及離職金	5,622,247	5.06
預付款項	642,165	0.58	暫收及待結轉帳項	1,377	0.00
預付費用	642,165	0.58	淨資產	69,324,049	62.41
長期貸墊款及準備金	7,613,217	6.85	淨資產	69,324,049	62.41
準備金	7,613,217	6.85	淨資產	69,324,049	62.41

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

信託代理與保證負債

應付保證品

600,000

600,000

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600,000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。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	5,622,247	5.06	累積餘額	51,814,603	46.65
其他準備金	1,990,970	1.79	本期賸餘	17,257,446	15.54
其他準備金-其他	1,990,970	1.79	淨資產調整數	252,000	0.23
固定資產	32,942,239	29.66	合計：	111,074,947	
土地改良物	12,223,846	11.01			
土地改良物	20,149,320	18.14			
累計折舊-土地改良物	-7,925,474	-7.14			
機械及設備	10,361,265	9.33			
機械及設備	44,304,395	39.89			
累計折舊-機械及設備	-33,943,130	-30.56			
交通及運輸設備	1,171,505	1.05			
交通及運輸設備	4,949,755	4.46			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,778,250	-3.40			
雜項設備	9,185,623	8.27			
雜項設備	27,748,154	24.98			

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

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600,000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。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-18,562,531	-16.71			
無形資產	23,020	0.02			
無形資產	23,020	0.02			
電腦軟體	23,020	0.02			
其他資產	386,535	0.35			
什項資產	386,535	0.35			
暫付及待結轉帳項	386,535	0.35			
代管資產	7,740,380,363	6,968.61			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,706,732,000	6,938.32			
代管資產-房屋建築及設備	26,012,137	23.42			
代管資產-其他政府	7,623,000	6.86			
應付代管資產	-7,740,380,363	-6,968.61			
合計：	111,074,947				

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

信託代理與保證負債

應付保證品

600,000

600,000

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600,000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。

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,870,238	198,415,868
財產收益	27,543	677,707
財產孳息收入		631,188
廢舊物品售價收入	4,143	4,143
財產交易利益	23,400	23,876
其他財產收入		18,500
政府撥入收入	30,768,268	196,029,725
公庫撥款收入	30,743,320	195,718,150
政府其他撥入收入	24,948	311,575
規費收入		1,445,600
使用規費收入		1,445,600
其他收入	74,427	262,836
受贈收入	68,000	243,415
雜項收入	6,427	19,421
支出	32,324,711	181,158,422
人事支出	30,058,291	171,623,634
人事支出	30,058,291	171,623,634
業務支出	1,367,765	5,227,751
業務支出	1,367,765	5,227,751
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失	38,412	60,219
財產交易損失	38,412	60,219
折舊、折耗及攤銷	831,862	4,110,962
固定資產折舊	829,187	4,097,588
無形資產攤銷	2,675	13,374
其他支出	28,381	47,856
其他支出	28,381	47,856

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,454,473	17,257,446
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數	252,000	252,000
期末淨資產		69,324,049

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 5 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	198,165,293	250,575	198,415,868	收入
財產收入	659,207	18,500	677,707	財產收益
政府撥入收入	196,029,725		196,029,725	政府撥入收入
規費收入	1,445,600		1,445,600	規費收入
其他收入	30,761	232,075	262,836	其他收入
基金用途	177,861,019	3,297,403	181,158,422	支出
用人費用	171,623,634		171,623,634	人事支出
服務費用	3,510,534	1,717,217	5,227,751	業務支出
材料及用品費	820,440	-820,440		
租金、償債、利息及相關手續費	31,744	-31,744		
稅捐及規費(強制費)	29,834	-29,834		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	835,199	-835,199		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		60,219	60,219	財產損失
		4,110,962	4,110,962	折舊、折耗及攤銷
其他	41,967	5,889	47,856	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	879,667	-879,667		
本期賸餘(短絀)	20,304,274	-3,046,828	17,257,446	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		252,000	252,000	解繳公庫
期末基金餘額	36,358,790	32,965,259	69,324,049	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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87萬9,667元，其中87萬9,667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」351萬534元與會計科目「業務支出」522萬7,751元間之調整數171萬7,217元，係「材料及用品費」82萬440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)」2萬9,834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)83萬5,199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24萬3,415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」411萬962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」6萬219元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬1,967元與會計科目「其他支出」4萬7,856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。
2. 會計科目「淨資產調整數」252,000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 5 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
33,543,270	35,534,240	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。