

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 115 年 1 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 115 年 1 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 12-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-14 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 115 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	396,309,000	81,205,552	81,197,678	7,874	0.01	81,205,552	81,197,678	7,874	0.01
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	670,000	631,627	618,000	13,627	2.21	631,627	618,000	13,627	2.21
財產處分收入	45,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	427,000	433,627	420,000	13,627	3.24	433,627	420,000	13,627	3.24
權利金收入	198,000	198,000	198,000	0		198,000	198,000	0	
政府撥入收入	392,285,000	79,883,845	79,843,678	40,167	0.05	79,883,845	79,843,678	40,167	0.05
公庫撥款收入	392,285,000	79,843,678	79,843,678	0		79,843,678	79,843,678	0	
政府其他撥入收入		40,167	0	40,167		40,167	0	40,167	
規費收入	2,697,000	687,800	674,250	13,550	2.01	687,800	674,250	13,550	2.01
使用規費收入	2,697,000	687,800	674,250	13,550	2.01	687,800	674,250	13,550	2.01
其他收入	591,000	2,280	49,250	-46,970	-95.37	2,280	49,250	-46,970	-95.37
雜項收入	591,000	2,280	49,250	-46,970	-95.37	2,280	49,250	-46,970	-95.37
基金用途	400,271,000	45,724,108	81,197,678	-35,473,570	-43.69	45,724,108	81,197,678	-35,473,570	-43.69
國民教育計畫	380,748,000	45,701,026	80,918,597	-35,217,571	-43.52	45,701,026	80,918,597	-35,217,571	-43.52
一般行政管理計畫	3,391,000	23,082	279,081	-255,999	-91.73	23,082	279,081	-255,999	-91.73
建築及設備計畫	16,132,000								
購建固定資產	16,102,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,962,000	35,481,444		35,481,444		35,481,444		35,481,444	
期初基金餘額	13,532,000					17,772,573	13,532,000	4,240,573	31.34
解繳公庫									
期末基金餘額	9,570,000					53,254,017	13,532,000	39,722,017	293.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、違規罰款收入因：無廠商違約罰款收入。
- 二、服務收入因：無教師甄選報名費收入。
- 三、政府其他撥入收入40,167元因：
 - 1. RA4253 114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)14,331元。
 - 2. RA4254 114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班經費(上年度補助賸餘)12,283元。
 - 3. RA4546 114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員(上年度補助賸餘)13,553元。
- 四、雜項收入2,280元因：
 - 1. 公物賠償收入1,150元。
 - 2. 數位學生證補發費用1,130元。
- 五、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 六、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 115 年 1 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				45,701,026	80,918,597	-35,217,571	-43.52
		累計數				45,701,026	80,918,597	-35,217,571	-43.52

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	101,230,156	-69,353,554		609,049	-167,691	31,099,862	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-8,212,250			-40,968	11,896,102	
房屋及建築							
機械及設備	47,545,916	-37,213,825		268,036	-210,878	9,853,177	
交通及運輸設備	5,005,755	-3,957,715		109,500	82,066	1,020,606	
雜項設備	28,500,377	-19,969,764		229,067	2,089	8,303,635	
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 115 年 1 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	28,788			2,446		26,342	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 115 年 1 月份

40501241-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

減少數計268,036元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢箱型式集塵機等計268,036元。

2.交通及運輸設備：

減少數計109,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統2套計109,500元。

3.雜項設備：

減少數計229,067元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱1具等計229,067元。

4.電腦軟體：

減少數計2,446元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷金額2,446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 115 年 1 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	14,255,000		14,255,000											
541 遞延修繕房屋建築支	14,255,000		14,255,000											
542 其他遞延支出														
總計	14,285,000		14,285,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	100,014,233	100.00	負 債	15,660,354	15.66
流動資產	61,965,139	61.96	流動負債	8,501,275	8.50
現金	54,165,069	54.16	應付款項	8,501,275	8.50
銀行存款	53,985,069	53.98	應付代收款	8,290,039	8.29
銀行存款-公庫存款	43,436,158	43.43	應付費用	209,060	0.21
銀行存款-保管款	9,727,536	9.73	應付工程款	2,176	0.00
銀行存款-代繳費款	821,375	0.82	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.18	預收收入	0	0.00
應收款項	478,692	0.48	其他負債	7,159,079	7.16
其他應收款	478,692	0.48	什項負債	7,159,079	7.16
預付款項	7,321,378	7.32	存入保證金	2,619,830	2.62
預付費用	7,321,378	7.32	應付退休及離職金	4,539,249	4.54
長期貸墊款及準備金	6,588,274	6.59	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	6,588,274	6.59			
退休及離職準備金	4,539,249	4.54			
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) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,049,025	2.05	淨資產	84,353,879	84.34
其他準備金-其他	2,049,025	2.05	淨資產	84,353,879	84.34
固定資產	31,073,520	31.07	淨資產	84,353,879	84.34
土地改良物	11,896,102	11.89	累積餘額	49,649,175	49.64
土地改良物	20,149,320	20.15	本期賸餘	34,704,704	34.70
累計折舊-土地改良物	-8,253,218	-8.25	淨資產調整數		
機械及設備	9,853,177	9.85	合計：	100,014,233	
機械及設備	47,277,880	47.27			
累計折舊-機械及設備	-37,424,703	-37.42			
交通及運輸設備	1,020,606	1.02			
交通及運輸設備	4,896,255	4.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,875,649	-3.88			
雜項設備	8,303,635	8.30			
雜項設備	28,271,310	28.27			
累計折舊-雜項設備	-19,967,675	-19.96			
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) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	26,342	0.03			
無形資產	26,342	0.03			
電腦軟體	26,342	0.03			
其他資產	360,958	0.36			
什項資產	360,958	0.36			
暫付及待結轉帳項	360,958	0.36			
代管資產	7,739,137,195	7,738.04			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,706,732,000	7,705.64			
代管資產-房屋建築及設備	24,768,969	24.77			
代管資產-其他政府	7,623,000	7.62			
應付代管資產	-7,739,137,195	-7,738.04			
合計：	100,014,233				

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) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	81,205,552	81,205,552
財產收益	631,627	631,627
財產孳息收入	631,627	631,627
政府撥入收入	79,883,845	79,883,845
公庫撥款收入	79,843,678	79,843,678
政府其他撥入收入	40,167	40,167
規費收入	687,800	687,800
使用規費收入	687,800	687,800
其他收入	2,280	2,280
雜項收入	2,280	2,280
支出	46,500,848	46,500,848
人事支出	45,460,408	45,460,408
人事支出	45,460,408	45,460,408
業務支出	263,700	263,700
業務支出	263,700	263,700
財產損失	6,063	6,063
財產交易損失	6,063	6,063
折舊、折耗及攤銷	770,677	770,677
固定資產折舊	768,231	768,231
無形資產攤銷	2,446	2,446
本期賸餘（短絀）	34,704,704	34,704,704
期初淨資產		49,649,175
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		84,353,879

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	81,205,552		81,205,552	收入
財產收入	631,627		631,627	財產收益
政府撥入收入	79,883,845		79,883,845	政府撥入收入
規費收入	687,800		687,800	規費收入
其他收入	2,280		2,280	其他收入
基金用途	45,724,108	776,740	46,500,848	支出
用人費用	45,460,408		45,460,408	人事支出
服務費用	241,429	22,271	263,700	業務支出
材料及用品費	22,271	-22,271		
資產短絀		6,063	6,063	財產損失
		770,677	770,677	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	35,481,444	-776,740	34,704,704	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,772,573	31,876,602	49,649,175	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	53,254,017	31,099,862	84,353,879	期末淨資產

註：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」24萬1,429元與會計科目「業務支出」26萬3,700元間之調整數2萬2,271元，係「材料及用品費」2萬2,271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「財產損失」6,063元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」77萬677元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
43,436,158	45,485,183	-2,049,025	其他準備金2,049,025元。