

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 115 年 2 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 115 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-15 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 2 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	30,608,041	29,711,641	896,400	3.02	111,813,593	110,909,319	904,274	0.82
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	5,000	-5,000	-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	670,000	25,061	12,000	13,061	108.84	656,688	630,000	26,688	4.24
財產處分收入	45,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	427,000	0	2,000	-2,000	-100.00	433,627	422,000	11,627	2.76
權利金收入	198,000	25,061	0	25,061		223,061	198,000	25,061	12.66
政府撥入收入	392,285,000	30,557,820	29,647,891	909,929	3.07	110,441,665	109,491,569	950,096	0.87
公庫撥款收入	392,285,000	30,546,862	29,647,891	898,971	3.03	110,390,540	109,491,569	898,971	0.82
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		51,125	0	51,125	
規費收入	2,697,000	19,840		19,840		707,640	674,250	33,390	4.95
使用規費收入	2,697,000	19,840	0	19,840		707,640	674,250	33,390	4.95
其他收入	591,000	5,320	49,250	-43,930	-89.20	7,600	98,500	-90,900	-92.28
雜項收入	591,000	5,320	49,250	-43,930	-89.20	7,600	98,500	-90,900	-92.28
基金用途	400,271,000	49,433,510	29,711,641	19,721,869	66.38	95,157,618	110,909,319	-15,751,701	-14.20
國民教育計畫	380,748,000	49,391,604	29,421,566	19,970,038	67.88	95,092,630	110,340,163	-15,247,533	-13.82
一般行政管理計畫	3,391,000	41,906	290,075	-248,169	-85.55	64,988	569,156	-504,168	-88.58
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	-18,825,469		-18,825,469		16,655,975		16,655,975	
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					34,428,548	13,532,000	20,896,548	154.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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、財產處分收入因：無財產報廢變賣收入。
- 四、權利金收入因：游泳池委外經營變動權利金覈實繳庫。
- 五、公庫撥款收入898,971元因：
  1. 114年9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費增撥公立高中以下學校經費差額898,971元。
- 六、政府其他撥入收入51,125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。
  4. RA4352 114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國中小學於全日課程最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
- 七、雜項收入7,600元因：
  1. 公物賠償收入6,470元。
  2. 數位學生證補發費用1,130元。
- 八、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。
- 九、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 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				49,391,604	29,421,566	19,970,038	67.88
		累計數				95,092,630	110,340,163	-15,247,533	-13.82

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 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>	101,230,156	-69,353,554		620,695	-935,284	30,320,623	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-8,212,250			-81,936	11,855,134	
房屋及建築							
機械及設備	47,545,916	-37,213,825		268,036	-686,622	9,377,433	
交通及運輸設備	5,005,755	-3,957,715		109,500	55,727	994,267	
雜項設備	28,500,377	-19,969,764		238,267	-222,453	8,069,893	
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 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	28,788			4,892		23,896	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 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：

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238,267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。(12)其他：114年課輔費購置冷氣及冰箱減徵貨物稅致財產減值計9,200元。

4.電腦軟體：

減少數計4,892元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月底止累計攤銷金額4,892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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	81,395,734	100.00	負 債	16,646,563	20.45
流動資產	44,086,446	54.16	流動負債	9,471,594	11.64
現金	34,730,271	42.67	應付款項	9,471,594	11.64
銀行存款	34,550,271	42.45	應付代收款	9,264,758	11.38
銀行存款-公庫存款	23,050,184	28.32	應付費用	204,660	0.25
銀行存款-保管款	10,157,265	12.48	應付工程款	2,176	0.00
銀行存款-代繳費款	1,342,822	1.65	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	0.22	預收收入	0	0.00
應收款項	65,072	0.08	其他負債	7,174,969	8.81
其他應收款	65,072	0.08	什項負債	7,174,969	8.81
預付款項	9,291,103	11.41	存入保證金	2,629,830	3.23
預付費用	9,291,103	11.41	應付退休及離職金	4,545,139	5.58
長期貸墊款及準備金	6,594,164	8.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	6,594,164	8.10			
退休及離職準備金	4,545,139	5.58			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,049,025	2.52	淨資產	64,749,171	79.55
其他準備金-其他	2,049,025	2.52	淨資產	64,749,171	79.55
固定資產	30,296,727	37.22	淨資產	64,749,171	79.55
土地改良物	11,855,134	14.56	累積餘額	49,649,175	61.00
土地改良物	20,149,320	24.75	本期賸餘	15,099,996	18.55
累計折舊-土地改良物	-8,294,186	-10.19	淨資產調整數		
機械及設備	9,377,433	11.52	合計：	81,395,734	
機械及設備	47,277,880	58.08			
累計折舊-機械及設備	-37,900,447	-46.56			
交通及運輸設備	994,267	1.22			
交通及運輸設備	4,896,255	6.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,901,988	-4.79			
雜項設備	8,069,893	9.91			
雜項設備	28,262,110	34.72			
累計折舊-雜項設備	-20,192,217	-24.81			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	23,896	0.03			
無形資產	23,896	0.03			
電腦軟體	23,896	0.03			
其他資產	394,501	0.48			
什項資產	394,501	0.48			
暫付及待結轉帳項	394,501	0.48			
代管資產	7,738,981,799	9,507.85			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,706,732,000	9,468.23			
代管資產-房屋建築及設備	24,613,573	30.24			
代管資產-其他政府	7,623,000	9.37			
應付代管資產	-7,738,981,799	-9,507.85			
合計：	81,395,734				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,608,041	111,813,593
財產收益	25,061	656,688
財產孳息收入	25,061	656,688
政府撥入收入	30,557,820	110,441,665
公庫撥款收入	30,546,862	110,390,540
政府其他撥入收入	10,958	51,125
規費收入	19,840	707,640
使用規費收入	19,840	707,640
其他收入	5,320	7,600
雜項收入	5,320	7,600
支出	50,212,749	96,713,597
人事支出	48,205,516	93,665,924
人事支出	48,205,516	93,665,924
業務支出	506,151	769,851
業務支出	506,151	769,851
財產損失		6,063
財產交易損失		6,063
折舊、折耗及攤銷	770,321	1,540,998
固定資產折舊	767,875	1,536,106
無形資產攤銷	2,446	4,892
其他支出	730,761	730,761
其他支出	730,761	730,761

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）	-19,604,708	15,099,996
期初淨資產		49,649,175
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		64,749,171

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 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	111,813,593		111,813,593	收入
財產收入	656,688		656,688	財產收益
政府撥入收入	110,441,665		110,441,665	政府撥入收入
規費收入	707,640		707,640	規費收入
其他收入	7,600		7,600	其他收入
基金用途	95,157,618	1,555,979	96,713,597	支出
用人費用	93,665,924		93,665,924	人事支出
服務費用	516,416	253,435	769,851	業務支出
材料及用品費	22,527	-22,527		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	230,908	-230,908		
資產短絀		6,063	6,063	財產損失
		1,540,998	1,540,998	折舊、折耗及攤銷
其他	721,843	8,918	730,761	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,655,975	-1,555,979	15,099,996	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	34,428,548	30,320,623	64,749,171	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」51萬6,416元與會計科目「業務支出」76萬9,851元間之調整數25萬3,435元，係「材料及用品費」2萬2,527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)23萬908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」154萬998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」72萬1,843元與會計科目「其他支出」73萬761元間之調整數8,918元，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8,918元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
23,050,184	25,099,209	-2,049,025	其他準備金2,049,025元。