

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 6 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 6 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 115 年 6 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	31,961,605	31,170,677	790,928	2.54	234,959,956	232,127,505	2,832,451	1.22
徵收及依法分配收入	30,000	4,600	2,500	2,100	84.00	12,798	15,000	-2,202	-14.68
違規罰款收入	30,000	4,600	2,500	2,100	84.00	12,798	15,000	-2,202	-14.68
勞務收入	36,000	6,300		6,300		6,300	10,000	-3,700	-37.00
服務收入	36,000	6,300	0	6,300		6,300	10,000	-3,700	-37.00
財產收入	670,000		10,000	-10,000	-100.00	668,616	647,000	21,616	3.34
財產處分收入	45,000	0	10,000	-10,000	-100.00	7,428	25,000	-17,572	-70.29
租金收入	427,000	0	0	0		438,127	424,000	14,127	3.33
權利金收入	198,000	0	0	0		223,061	198,000	25,061	12.66
政府撥入收入	392,285,000	31,118,927	31,108,927	10,000	0.03	231,784,945	229,811,505	1,973,440	0.86
公庫撥款收入	392,285,000	31,108,927	31,108,927	0		231,276,265	229,811,505	1,464,760	0.64
政府其他撥入收入		10,000	0	10,000		508,680	0	508,680	
規費收入	2,697,000	809,770		809,770		2,392,670	1,348,500	1,044,170	77.43
使用規費收入	2,697,000	809,770	0	809,770		2,392,670	1,348,500	1,044,170	77.43
其他收入	591,000	22,008	49,250	-27,242	-55.31	94,627	295,500	-200,873	-67.98
雜項收入	591,000	22,008	49,250	-27,242	-55.31	94,627	295,500	-200,873	-67.98
基金用途	400,271,000	27,576,195	31,170,677	-3,594,482	-11.53	207,961,425	236,089,505	-28,128,080	-11.91
國民教育計畫	380,748,000	27,343,275	30,877,302	-3,534,027	-11.45	205,449,396	232,661,129	-27,211,733	-11.70
一般行政管理計畫	3,391,000	208,334	267,075	-58,741	-21.99	1,684,223	1,711,456	-27,233	-1.59
建築及設備計畫	16,132,000	24,586	26,300	-1,714	-6.52	827,806	1,716,920	-889,114	-51.79
購建固定資產	16,102,000	24,586	26,300	-1,714	-6.52	797,806	1,686,920	-889,114	-52.71
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,962,000	4,385,410		4,385,410		26,998,531	-3,962,000	30,960,531	-781.44
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					44,771,104	9,570,000	35,201,104	367.83

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 二、財產處分收入因：財產報廢變賣收入較預算分配短收。
- 三、公庫撥款收入1,464,760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。
 - 2. 114年10/11-12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用，增撥公立高中以下經費25,789元。
 - 3. 統籌款-地震損壞設施更新及修繕採購案540,000元。
- 四、政府其他撥入收入508,680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+本年度30,762元)43,045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。
 - 5. RA4543 114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費236,193元。
 - 6. RA4629 114學年度藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育52,500元。
 - 7. RA4743 114學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
 - 8. RA4204 114-2國中生涯發展教育經費78,100元。
 - 9. RA4539 114學年度補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案10,000元。
- 五、使用規費收入元因：活動中心球場開放收入較預算分配提前覈實繳庫。
- 六、雜項收入94,627元因：
 - 1. 公物賠償收入51,060元。
 - 2. 數位學生證補發費用8,362元。
 - 3. 114年市立清寒餐費不足款補助轉雜項收入35,205元。
- 七、建築及設備計畫因：
 - 1. 操場周邊環境整修工程等預算分配數將配合工程進度，覈實支用。
 - 2. 汰換平板電腦、網路及周邊資訊設備823,000元，於6月10日完成決標，履約期限90日曆天，預計9月底核銷付款。

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 6 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				27,343,275	30,877,302	-3,534,027	-11.45
		累計數				205,449,396	232,661,129	-27,211,733	-11.70

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 6 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	1,426,437	1,559,911	-2,745,078	28,998,050	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-8,212,250			-245,808	11,691,262	
房屋及建築							
機械及設備	47,545,916	-37,213,825	366,450	976,318	-1,690,904	8,031,319	
交通及運輸設備	5,005,755	-3,957,715	221,200	174,804	9,583	1,104,019	
雜項設備	28,500,377	-19,969,764	808,787	386,613	-817,949	8,134,838	
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 115 年 6 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	28,788		30,000	22,176		36,612	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 6 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366,450元，變動原因為：(1)增置：童軍教室工作桌等計349,860元。(4)受贈：課輔費購置冷氣電錶及卡機16,590元。減少數計976,318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976,318元。

2.交通及運輸設備：

增加數計221,200元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風主機組計42,000元。(4)受贈：寒輔費購置時序機1只等計179,200元。減少數計174,804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174,804元。

3.雜項設備：

增加數計808,787元，變動原因為：(1)增置：教學用桌球桌等計381,360元。(3)撥入：體育局補助購置電審器等計198,070元、教育局補助製冰機等計103,900元。(4)受贈：課輔費購置桌上型冰溫熱飲水機等計125,457元。減少數計386,613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377,413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：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份用軟體計30,000元。減少數計22,176元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年6月底止累計攤銷金額22,176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 115 年 6 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		1,847,000			1,847,000	1,608,320	773,220		773,220	48.08	-835,100	-51.92			41.86

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 6 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		30,000	100.00			操場周邊環境整修工程等 預算分配數將配合工程進 度，覈實支用。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	14,255,000		14,255,000	78,600	24,586		24,586	31.28	-54,014	-68.72			0.17
541 遞延修繕房屋建築支	14,255,000		14,255,000	78,600	24,586		24,586	31.28	-54,014	-68.72			0.17
542 其他遞延支出													
總 計	14,285,000		14,285,000	108,600	54,586		54,586	50.26	-54,014	-49.74			0.38

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	106,019,882	100.00	負 債	32,250,728	30.42
流動資產	69,630,434	65.68	流動負債	22,328,288	21.06
現金	61,616,880	58.12	應付款項	22,328,288	21.06
銀行存款	61,436,880	57.95	應付代收款	22,328,288	21.06
銀行存款-公庫存款	34,528,525	32.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,586,380	24.13	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,321,975	1.25	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	0.17	預收收入	0	0.00
應收款項	65,072	0.06	其他負債	9,922,440	9.36
其他應收款	65,072	0.06	什項負債	9,922,440	9.36
預付款項	7,948,482	7.50	存入保證金	4,975,308	4.69
預付費用	7,948,482	7.50	應付退休及離職金	4,947,132	4.67
長期貸墊款及準備金	6,996,157	6.60	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	6,996,157	6.60			
退休及離職準備金	4,947,132	4.67			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,049,025	1.93	淨資產	73,769,154	69.58
其他準備金-其他	2,049,025	1.93	淨資產	73,769,154	69.58
固定資產	28,961,438	27.32	淨資產	73,769,154	69.58
土地改良物	11,691,262	11.03	累積餘額	49,649,175	46.83
土地改良物	20,149,320	19.01	本期賸餘	24,016,079	22.65
累計折舊-土地改良物	-8,458,058	-7.98	淨資產調整數	103,900	0.10
機械及設備	8,031,319	7.58	合計：	106,019,882	
機械及設備	46,936,048	44.27			
累計折舊-機械及設備	-38,904,729	-36.70			
交通及運輸設備	1,104,019	1.04			
交通及運輸設備	5,052,151	4.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,948,132	-3.72			
雜項設備	8,134,838	7.67			
雜項設備	28,922,551	27.28			
累計折舊-雜項設備	-20,787,713	-19.61			

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品

800,433

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	36,612	0.03			
無形資產	36,612	0.03			
電腦軟體	36,612	0.03			
其他資產	395,241	0.37			
什項資產	395,241	0.37			
暫付及待結轉帳項	395,241	0.37			
代管資產	7,690,906,215	7,254.21			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,658,963,000	7,224.08			
代管資產-房屋建築及設備	23,991,989	22.63			
代管資產-其他政府	7,938,000	7.49			
應付代管資產	-7,690,906,215	-7,254.21			
合計：	106,019,882				

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品

800,433

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,164,152	235,479,273
徵收及依法分配收入	4,600	12,798
違規罰款收入	4,600	12,798
勞務收入	6,300	6,300
服務收入	6,300	6,300
財產收益		866,686
財產孳息收入		661,188
廢舊物品售價收入		1,914
財產交易利益		5,514
其他財產收入		198,070
政府撥入收入	31,118,927	231,784,945
公庫撥款收入	31,108,927	231,276,265
政府其他撥入收入	10,000	508,680
規費收入	809,770	2,392,670
使用規費收入	809,770	2,392,670
其他收入	224,555	415,874
受贈收入	202,547	321,247
雜項收入	22,008	94,627
支出	28,194,459	211,463,194
人事支出	25,733,480	198,426,486
人事支出	25,733,480	198,426,486
業務支出	1,697,241	7,720,692
業務支出	1,697,241	7,720,692
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失		15,284
財產交易損失		15,284
折舊、折耗及攤銷	618,264	4,280,787
固定資產折舊	613,318	4,258,611
無形資產攤銷	4,946	22,176
其他支出	145,474	931,945

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	145,474	931,945
本期賸餘（短絀）	3,969,693	24,016,079
期初淨資產		49,649,175
解繳公庫		
淨資產調整數		103,900
期末淨資產		73,769,154

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 115 年 1 月 1 日 至 6 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	234,959,956	519,317	235,479,273	收入
徵收及依法分配收入	12,798		12,798	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	668,616	198,070	866,686	財產收益
政府撥入收入	231,784,945		231,784,945	政府撥入收入
規費收入	2,392,670		2,392,670	規費收入
其他收入	94,627	321,247	415,874	其他收入
基金用途	207,961,425	3,501,769	211,463,194	支出
用人費用	198,426,486		198,426,486	人事支出
服務費用	5,557,816	2,162,876	7,720,692	業務支出
材料及用品費	738,897	-738,897		
租金、償債、利息及相關手續費	37,000	-37,000		
稅捐及規費(強制費)	30,171	-30,171		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,356,808	-1,356,808		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		15,284	15,284	財產損失
		4,280,787	4,280,787	折舊、折耗及攤銷
其他	898,441	33,504	931,945	其他支出
遞延支出	24,586	-24,586		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	803,220	-803,220		
本期賸餘(短絀)	26,998,531	-2,982,452	24,016,079	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		103,900	103,900	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	44,771,104	28,998,050	73,769,154	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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、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80萬3,220元，其中80萬3,220元係購置財產等，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」555萬7,816元與會計科目「業務支出」772萬692元間之調整數216萬2,876元，係「材料及用品費」73萬8,897元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬7,000元、「稅捐及規費(強制費)」3萬171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)135萬6,808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19萬8,070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32萬1,247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。
3. 會計科目「財產損失」1萬5,284元，係報廢固定資產所發生損失。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」428萬787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」89萬8,441元與會計科目「其他支出」93萬1,945元間之調整數33,504元，係「遞延支出」2萬4,586元及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。
2. 會計科目「淨資產調整數」10萬3,900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 115 年 6 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
34,528,525	36,577,550	-2,049,025	其他準備金2,049,025元。