

4-0501241

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 109 年 5 月份

主辦會計人員 翁美月



機關長官

余國珍



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 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表等.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

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 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	359,271,000	23,895,427	23,810,353	85,074	0.36	151,137,568	151,641,448	-503,880	-0.33
勞務收入	43	33,000	1,800		1,800		1,800	8,300	-6,500	-78.31
服務收入	431	33,000	1,800		1,800		1,800	8,300	-6,500	-78.31
財產收入	45	2,898,000	978		978		583,483	1,449,000	-865,517	-59.73
財產處分收入	451	20,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	452	484,000					242,000	242,000		
權利金收入	453	296,000					148,000	148,000		
其他財產收入	45Y	2,098,000	978		978		193,483	1,049,000	-855,517	-81.56
政府撥入收入	46	356,154,000	23,889,073	23,794,353	94,720	0.40	150,452,788	150,104,148	348,640	0.23
公庫撥款收入	462	356,154,000	23,794,353	23,794,353			150,202,148	150,104,148	98,000	0.07
政府其他撥入收入	46Y				94,720		250,640		250,640	
其他收入	4Y	186,000	3,576	16,000	-12,424	-77.65	99,497	80,000	19,497	24.37
雜項收入	4YY	186,000	3,576	16,000	-12,424	-77.65	99,497	80,000	19,497	24.37
基金用途	5	366,372,000	25,091,997	23,810,353	1,281,644	5.38	156,288,143	158,742,448	-2,454,305	-1.55
國民教育計畫	53	316,181,000	20,964,788	21,428,192	-463,404	-2.16	139,200,461	137,274,453	1,926,008	1.40
一般行政管理計畫	5L	33,491,000	4,127,209	2,372,161	1,755,048	73.99	16,520,009	19,571,670	-3,051,661	-15.59
建築及設備計畫	5M	16,700,000		10,000	-10,000	-100.00	567,673	1,896,325	-1,328,652	-70.06
購建固定資產		16,664,000		10,000	-10,000	-100.00	534,673	1,860,325	-1,325,652	-71.26
其他		36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	6	-7,101,000	-1,196,570		-1,196,570		-5,150,575	-7,101,000	1,950,425	-27.47
期初基金餘額	71	9,577,000					15,504,392	9,577,000	5,927,392	61.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,476,000					10,353,817	2,476,000	7,877,817	318.17

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 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：財產變賣報廢收入較預算分配短收。
- 三、其他財產收入因：新型冠狀病毒疫情活動中心場地停租致收入較預算分配短收。
- 四、公庫撥款收入98,000元因：
 1. 統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,000元。
- 五、政府其他撥入收入250,640元因：
 1. RA8202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化30,000元。
 2. RA8743 108年度辦理健康促進計畫100,000元。
 3. RA9313 108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫25,920元。
 4. RA8246 108學年度國中學生生涯發展教育第2期款94,720元。
- 六、雜項收入99,497元因：
 1. 108年活動中心無障礙電梯工程委設監造服務違約罰款302元。
 2. 桶餐廠商違規記點罰款16,000元。
 3. 數位學生證補發費用15,820元。
 4. 學生簡訊費41,772元。
 5. 公物賠償收入1,175元。
 6. 107學年度學習輔導費、108年暑輔導費結餘款賸餘款結清轉雜項收入23,728元。
 7. 108年度教室及辦公室門組更新工程委設監造服務違約罰款700元。
- 七、一般行政管理計畫因：用人費及業務費覈實支用。
- 八、建築及設備計畫因：
 1. 營建及修建工程：統籌款-樹木褐根病防治作業經費98,000元、活動中心羽球場木地板整修工程-聯合採購發包中心代辦費6,937元。
 2. 其他設備：汰舊換新個人電腦主要係因廠商驗收資料未齊備以致無法核銷付款等。

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109年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,024,103,039	100.00	負債	2	7,013,749,222	99.85
流動資產	11	30,291,460	0.43	流動負債	21	17,538,718	0.25
現金	111	29,791,460	0.42	應付款項	212	17,538,718	0.25
銀行存款	1112	29,611,460	0.42	應付代收款	2123	17,538,718	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,727,544	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	19,761,270	0.28	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,122,646	0.02	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	6,996,210,504	99.60
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,996,210,504	99.60
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,733,198	0.05
預付款項	115	500,000	0.01	應付退休及離職金	2213	5,336,245	0.08
預付費用	1154	500,000	0.01	應付代管資產	2214	6,987,141,061	99.47
投資、長期應收款項、貸	12	6,282,518	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金							
準備金	124	6,282,518	0.09				

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：一. 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。

二. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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109年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	5,336,245	0.08	基金餘額	3	10,353,817	0.15
其他準備金	124Y	946,273	0.01	基金餘額	31	10,353,817	0.15
其他準備金-其他	124Y-2	946,273	0.01	基金餘額	311	10,353,817	0.15
其他資產	13	6,987,529,061	99.48	累積餘額	3111	15,504,392	0.22
什項資產	131	6,987,529,061	99.48	本期短絀	3113	-5,150,575	-0.07
暫付及待結轉帳項	1315	388,000	0.01	合計：		7,024,103,039	
代管資產	1316	6,987,141,061	99.47				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,226	0.00				
代管資產-土地	1316-1	6,943,685,917	98.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	35,335,897	0.50				
代管資產-其他政府	1316-3	8,106,021	0.12				
合計：		7,024,103,039					

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：一. 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。

二. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				20,964,788	21,428,192	-463,404	-2.16
		累計數				139,200,461	137,274,453	1,926,008	1.40

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501241-6

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	61,897,187	-35,167,050	1,803,625	6,188,231	1,203,748	23,549,279
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,734,518	-2,176,323			-583,725	4,974,470
房屋及建築						
機械及設備	31,426,864	-17,973,014	615,553	4,440,504	2,408,440	12,037,339
交通及運輸設備	3,700,895	-2,340,353	48,000	44,100	-171,616	1,192,826
雜項設備	17,455,178	-12,677,360	1,104,572	239,343	-449,351	5,193,696
購建中固定資產	1,496,709		2,500	1,436,309		62,900
電腦軟體	83,023		33,000	27,975		88,048
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 5 月份

40501241-7

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計615,553元，變動原因為：(1)增置：工作鷹架1組等計171,855元。(2)受贈：教育部補助購置生科設備工作桌13張等計443,698元。減少數計4,440,504元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計4,440,504元。

2.交通及運輸設備：

增加數計48,000元，變動原因為：(1)受贈：課輔結餘款購置監視器2台計48,000元。減少數計44,100元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢手提式無線擴音機計44,100元。

3.雜項設備：

增加數計1,104,572元，變動原因為：(1)增置：新購中提琴3把等計255,381元。(1)受贈：教育局補助充實體育發展設施設備購置比賽弓身2把等計849,191元。減少數計239,343元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計239,343元。

5.購建中固定資產：

增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：活動中心無障礙電梯工程-出席費(工管費)2,500元。減少數計1,436,309元，變動原因：(1)其他：財產性質修正-活動中心籃球場地坪整修工程1,436,309元。

6.電腦軟體：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：電腦防毒軟體33,000元。減少數計27,975元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷金額27,975元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	1,574,855	174,355		174,355	11.07	-1,400,500	-88.93		
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	1,574,855	171,855		171,855	10.91	-1,403,000	-89.09	汰舊換新個人電腦主要係因廠商驗收資料未齊備以致無法核銷付款等。	
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500		活動中心無障礙電梯工程出席費(工管費)2,500元數實支出。	
交通及運輸設備		372,675			372,675									
交通及運輸設備		372,675			372,675									
購建中固定資產														
雜項設備		606,470			606,470	263,470	255,381		255,381	96.93	-8,089	-3.07		
雜項設備		606,470			606,470	263,470	255,381		255,381	96.93	-8,089	-3.07		
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
總計	90,600	8,182,000			8,272,600	1,838,325	429,736		429,736	23.38	-1,408,589	-76.62		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	33,000	91.67	33,000		-3,000	-8.33		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,000	92	33,000		-3,000	-8.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	8,482,000		8,482,000	22,000	104,937	476.99	104,937		82,937	376.99		
541 遞延修繕房屋建築費	8,482,000		8,482,000	22,000	6,937	32	6,937		-15,063	-68.47	活動中心羽球場木地板整修工程-聯合採購發包中心代辦費6,937元覈實支用。 統籌款-樹木褐根病防治作業經費98,000元。	
542 其他遞延支出					98,000		98,000		98,000			
總計	8,518,000		8,518,000	58,000	137,937	237.82	137,937		79,937	137.82		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
8,727,544	9,673,817	-946,273	其他準備金946,273元。