

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 6 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 6 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 6 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	24,922,985	25,408,486	-485,501	-1.91	176,060,553	177,049,934	-989,381	-0.56
勞務收入	43	33,000					1,800	8,300	-6,500	-78.31
服務收入	431	33,000					1,800	8,300	-6,500	-78.31
財產收入	45	2,898,000	1,520	525,000	-523,480	-99.71	585,003	1,974,000	-1,388,997	-70.36
財產處分收入	451	20,000		5,000	-5,000	-100.00		15,000	-15,000	-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	1,520	520,000	-518,480	-99.71	195,003	1,569,000	-1,373,997	-87.57
政府撥入收入	46	356,154,000	24,903,918	24,867,486	36,432	0.15	175,356,706	174,971,634	385,072	0.22
公庫撥款收入	462	356,154,000	24,867,486	24,867,486			175,069,634	174,971,634	98,000	0.06
政府其他撥入收入	46Y		36,432		36,432		287,072		287,072	
其他收入	4Y	186,000	17,547	16,000	1,547	9.67	117,044	96,000	21,044	21.92
雜項收入	4YY	186,000	17,547	16,000	1,547	9.67	117,044	96,000	21,044	21.92
基金用途	5	366,372,000	24,722,361	25,408,486	-686,125	-2.70	181,010,504	184,150,934	-3,140,430	-1.71
國民教育計畫	53	316,181,000	22,364,066	21,844,585	519,481	2.38	161,564,527	159,119,038	2,445,489	1.54
一般行政管理計畫	5L	33,491,000	2,297,755	2,421,901	-124,146	-5.13	18,817,764	21,993,571	-3,175,807	-14.44
建築及設備計畫	5M	16,700,000	60,540	1,142,000	-1,081,460	-94.70	628,213	3,038,325	-2,410,112	-79.32
購建固定資產		16,664,000	60,540	1,142,000	-1,081,460	-94.70	595,213	3,002,325	-2,407,112	-80.17
其他		36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	6	-7,101,000	200,624		200,624		-4,949,951	-7,101,000	2,151,049	-30.29
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					10,554,441	2,476,000	8,078,441	326.27

※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 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：財產變賣報廢收入較預算分配短收。
- 三、其他財產收入因：受新型冠狀病毒疫情影響，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287,072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。
  5. RA8318 108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費4,065元。
  6. RA9252 108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費32,367元。
- 六、雜項收入117,044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17,967元。
  4. 學生簡訊費41,772元。
  5. 公物賠償收入16,575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及空污費8,477元。
  2. 其他設備：預算已分配未執行數汰舊換新個人電腦1,000,000元、網路及資訊周邊設備304,000元因廠商驗收部分資料尚未齊備及新購無線基地臺1,095,000元因報驗緩慢，擬訂7月初才辦理驗收，致無法於預算分配期程核銷付款等。

## 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6月30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	7,021,675,574	100.00	負債	2	7,011,121,133	99.85
流動資產	11	29,266,222	0.42	流動負債	21	15,936,187	0.23
現金	111	28,725,222	0.41	應付款項	212	15,936,187	0.23
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	15,936,187	0.23
銀行存款	1112	28,545,222	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,887,168	0.13	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	18,604,036	0.26	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,054,018	0.02	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	6,995,184,946	99.62
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,995,184,946	99.62
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,721,867	0.05
預付款項	115	541,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,477,414	0.06
預付費用	1154	541,000	0.01	應付代管資產	2214	6,986,985,665	99.51
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,423,687	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

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。
2. 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6月30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		
準備金	124	5,423,687	0.08	基金餘額	3	10,554,441	0.15
退休及離職準備金	1241	4,477,414	0.06	基金餘額	31	10,554,441	0.15
其他準備金	124Y	946,273	0.01	基金餘額	311	10,554,441	0.15
其他準備金-其他	124Y-2	946,273	0.01	累積餘額	3111	15,504,392	0.22
其他資產	13	6,986,985,665	99.51	本期短絀	3113	-4,949,951	-0.07
什項資產	131	6,986,985,665	99.51	合計：		7,021,675,574	
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,986,985,665	99.51				
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	98.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	35,180,501	0.50				
代管資產-其他政府	1316-3	8,106,021	0.12				
合計：		7,021,675,574					

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。
2. 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 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	
國民教育計畫		本月數				22,364,066	21,844,585	519,481	2.38
		累計數				161,564,527	159,119,038	2,445,489	1.54

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 6 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		
<b>資產</b>	61,897,187	-35,167,050	2,065,110	6,194,880	525,969	23,126,336
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,734,518	-2,176,323			-700,470	4,857,725
房屋及建築						
機械及設備	31,426,864	-17,973,014	724,453	4,440,504	2,042,529	11,780,328
交通及運輸設備	3,700,895	-2,340,353	48,000	44,100	-212,781	1,151,661
雜項設備	17,455,178	-12,677,360	1,257,157	239,343	-603,309	5,192,323
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	34,624		81,399
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 6 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724,453元，變動原因為：(1)增置：工作鷹架1組等計230,855元。(2)受贈：教育部補助購置生科設備工作桌13張等計493,598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1,257,157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1,001,776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34,624元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年6月底止累計攤銷金額34,624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 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	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														
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	2,669,855	233,355		233,355	8.74	-2,436,500	-91.26		
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	2,669,855	230,855		230,855	8.65	-2,439,000	-91.35		
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500			
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	296,470	255,381		255,381	86.14	-41,089	-13.86		

※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 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	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 雜項設備		606,470			606,470	296,470	255,381		255,381	86.14	-41,089	-13.86	新購比賽弓身33,000元，業務單位尚未採購及汰舊換新變頻電冰箱等設備結餘8,089元。	
購建中固定資產														
總計	90,600	8,182,000			8,272,600	2,966,325	488,736		488,736	16.48	-2,477,589	-83.52		

※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 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
	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	91.67	33,000		-3,000	-8.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	8,482,000		8,482,000	36,000	106,477	295.77	106,477		70,477	195.77		
541 遞延修繕房屋建築費	8,482,000		8,482,000	36,000	8,477	23.55	8,477		-27,523	-76.45	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及空污費8,477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	72,000	139,477	193.72	139,477		67,477	93.72		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
8,887,168	9,833,441	-946,273	其他準備金946,273元。