

4-0501241


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 109 年 11 月份

主辦會計人員 翁美月  機關長官 陳玲玲

 臺北市立中正國民中學 陳玲玲

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 11 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 11 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	17,614,471	17,382,940	231,531	1.33	351,626,112	351,892,761	-266,649	-0.08
勞務收入	43	33,000					23,100	33,000	-9,900	-30.00
服務收入	431	33,000					23,100	33,000	-9,900	-30.00
財產收入	45	2,898,000	21,330		21,330		1,197,919	2,898,000	-1,700,081	-58.66
財產處分收入	451	20,000	2,850		2,850		10,320	20,000	-9,680	-48.40
租金收入	452	484,000					363,000	484,000	-121,000	-25.00
權利金收入	453	296,000					222,000	296,000	-74,000	-25.00
其他財產收入	45Y	2,098,000	18,480		18,480		602,599	2,098,000	-1,495,401	-71.28
政府撥入收入	46	356,154,000	17,586,866	17,366,940	219,926	1.27	350,219,707	348,791,761	1,427,946	0.41
公庫撥款收入	462	356,154,000	17,366,940	17,366,940			349,280,991	348,791,761	489,230	0.14
政府其他撥入收入	46Y		219,926		219,926		938,716		938,716	
其他收入	4Y	186,000	6,275	16,000	-9,725	-60.78	185,386	170,000	15,386	9.05
雜項收入	4YY	186,000	6,275	16,000	-9,725	-60.78	185,386	170,000	15,386	9.05
基金用途	5	366,372,000	26,884,644	17,382,940	9,501,704	54.66	349,544,857	358,993,761	-9,448,904	-2.63
國民教育計畫	53	316,181,000	22,947,876	10,109,029	12,838,847	127.00	309,059,073	309,973,657	-914,584	-0.30
一般行政管理計畫	5L	33,491,000	2,216,387	834,236	1,382,151	165.68	29,901,526	32,320,104	-2,418,578	-7.48
建築及設備計畫	5M	16,700,000	1,720,381	6,439,675	-4,719,294	-73.28	10,584,258	16,700,000	-6,115,742	-36.62
購建固定資產		16,664,000	1,720,381	6,439,675	-4,719,294	-73.28	10,551,258	16,664,000	-6,112,742	-36.68
其他		36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	6	-7,101,000	-9,270,173		-9,270,173		2,081,255	-7,101,000	9,182,255	-129.31
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					17,585,647	2,476,000	15,109,647	610.24

※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 11 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、租金收入因：配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算分配短收。
- 四、權利金收入因：配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算分配短收。
- 五、其他財產收入因：新型冠狀病毒疫情停租及配合政府疫情優惠措施致活動中心場地收入較預算分配短收。
- 六、公庫撥款收入489,230元因：
 1. 統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,000元。
 2. 局款非統籌-109年度照明設備汰換391,230元。
- 七、政府其他撥入收入938,716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41,688元(原撥100,000元,移還58,312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62,482元(原撥94,720元,移還32,238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32,359元(原撥32,367,移還8元)。
 7. RA9333 108學年度第2學期國民中學學校用書經費11,046元。
 8. RA9805-109年度照明設備汰換391,230元。
 9. RA9260 109學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫120,000元。
 10. RA9256 109學年度國中學習扶助開班費第1期79,286元。
 11. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費140,640元。
- 八、雜項收入185,386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20,000元。
 3. 數位學生證補發費用33,109元。
 4. 學生簡訊費90,372元。
 5. 公物賠償收入17,175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。
- 九、建築及設備計畫因：
 1. 營建及修建工程：(1)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委設費450,000元及專科教室環境改善工程委設費99,000元,因廠商報驗文件尚未完備致無法核銷付款。(2)工程結餘款697,058元。
 2. 其他設備：活動中心無障礙電梯工程因涉及捷運系統兩側禁建限建辦法相關規定無法招標,現已完成影響評估報告,目前申請雜項執照中。

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11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	7,039,528,992	100.00	負債	2	7,021,943,345	99.75
流動資產	11	47,727,044	0.68	流動負債	21	23,065,353	0.33
現金	111	47,206,044	0.67	應付款項	212	23,065,353	0.33
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	23,065,353	0.33
銀行存款	1112	47,026,044	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,938,374	0.23	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	29,661,766	0.42	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,425,904	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	6,998,877,992	99.42
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,998,877,992	99.42
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	8,096,324	0.12
預付款項	115	521,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,572,983	0.06
預付費用	1154	521,000	0.01	應付代管資產	2214	6,986,208,685	99.24
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,519,256	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。

二. 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。

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11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	5,519,256	0.08	基金餘額	3	17,585,647	0.25
退休及離職準備金	1241	4,572,983	0.06	基金餘額	31	17,585,647	0.25
其他準備金	124Y	946,273	0.01	基金餘額	311	17,585,647	0.25
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	6,986,282,692	99.24	本期賸餘	3112	2,081,255	0.03
什項資產	131	6,986,282,692	99.24	合計：		7,039,528,992	
暫付及待結轉帳項	1315	74,007	0.00				
代管資產	1316	6,986,208,685	99.24				
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	98.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	34,403,521	0.49				
代管資產-其他政府	1316-3	8,106,021	0.12				
合計：		7,039,528,992					

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(包含或有負債)及或有資產計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 11 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				22,947,876	10,109,029	12,838,847	127.00
		累計數				309,059,073	309,973,657	-914,584	-0.30

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 11 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	6,589,612	8,399,540	-1,009,227	23,910,982
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,734,518	-2,176,323			-1,284,195	4,274,000
房屋及建築						
機械及設備	31,426,864	-17,973,014	4,462,280	5,810,502	1,265,352	13,370,980
交通及運輸設備	3,700,895	-2,340,353	399,259	44,100	-421,503	1,294,198
雜項設備	17,455,178	-12,677,360	1,692,573	1,040,764	-568,881	4,860,746
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	67,865		48,158
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 11 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4,462,280元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新個人電腦40臺等計2,374,355元。(2)受贈：教育部補助購置生科設備工作桌13張等計1,818,925元。

(3)撥入：臺北市東門國小撥入短焦燈泡投影機10部計269,000元。

減少數計5,810,502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5,810,502元。

2.交通及運輸設備：

增加數計399,259元，變動原因為：(1)增置：新購音樂教室三AV環繞式音響系統1組等計351,259元。(2)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1,692,573元，變動原因為：(1)增置：新購中提琴3把等計489,202元。(2)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1,197,222元。(3)撥入：臺北市體育局撥入高拉划船訓練機1臺等計6,149元。

減少數計1,040,764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1,040,764元。

4.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。

5.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67,865元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年11月底止累計攤銷金額67,865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 11 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	7,202,855	2,376,855		2,376,855	33.00	-4,826,000	-67.00		
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	7,202,855	2,374,355		2,374,355	32.96	-4,828,500	-67.04	活動中心無障礙電梯工程因涉及捷運系統兩側禁建限建辦法相關規定無法招標，現已完成影響評估報告，目前申請雜項執照中。	
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元覈實支出。	
交通及運輸設備		372,675			372,675	372,675	351,259		351,259	94.25	-21,416	-5.75		
交通及運輸設備		372,675			372,675	372,675	351,259		351,259	94.25	-21,416	-5.75	新購AV環繞式音響系統等結餘款21,416元。	
購建中固定資產														
雜項設備		606,470			606,470	606,470	489,202		489,202	80.66	-117,268	-19.34		

※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 11 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	606,470	489,202		489,202	80.66	-117,268	-19.34	1. 新購活動中心4F、5F電動鐵捲門100,000元因新型冠狀病毒疫情停租及配合政府疫情優惠措施致收入減少(預算收支對列)故無法執行。2. 汰舊換新變頻電冰箱等結餘款17,268元。	
購建中固定資產														
總計	90,600	8,182,000			8,272,600	8,182,000	3,217,316		3,217,316	39.32	-4,964,684	-60.68		

※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 11 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	8,482,000	7,333,942	86.46	7,333,942		-1,148,058	-13.54		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	8,482,000	7,235,942	85.31	7,235,942		-1,246,058	-14.69		
542 其他遞延支出					98,000		98,000		98,000			
總計	8,518,000		8,518,000	8,518,000	7,366,942	86.49	7,366,942		-1,151,058	-13.51		

1.活動中心羽球場木地板整修工程委設費450,000元及專科教室環境改善工程委設費99,000元，因廠商報驗文件尚未完備致無法核銷付款。2.工程結餘款697,058元。統籌款-樹木褐根病防治作業經費98,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 11 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
15,938,374	16,884,647	-946,273	其他準備金946,273元。