

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 10 月份

主辦會計人員 翁美月  機關長官 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 10 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 10 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	35,005,487	34,966,634	38,853	0.11	334,011,641	334,509,821	-498,180	-0.15
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	57,585	7,000	50,585	722.64	1,176,589	2,898,000	-1,721,411	-59.40
財產處分收入	451	20,000					7,470	20,000	-12,530	-62.65
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	57,585	7,000	50,585	722.64	584,119	2,098,000	-1,513,881	-72.16
政府撥入收入	46	356,154,000	34,943,634	34,943,634			332,632,841	331,424,821	1,208,020	0.36
公庫撥款收入	462	356,154,000	34,943,634	34,943,634			331,914,051	331,424,821	489,230	0.15
政府其他撥入收入	46Y						718,790		718,790	
其他收入	4Y	186,000	4,268	16,000	-11,732	-73.33	179,111	154,000	25,111	16.31
雜項收入	4YY	186,000	4,268	16,000	-11,732	-73.33	179,111	154,000	25,111	16.31
基金用途	5	366,372,000	67,158,673	34,966,634	32,192,039	92.07	322,660,213	341,610,821	-18,950,608	-5.55
國民教育計畫	53	316,181,000	59,262,041	25,741,360	33,520,681	130.22	286,111,197	299,864,628	-13,753,431	-4.59
一般行政管理計畫	5L	33,491,000	2,064,656	2,379,274	-314,618	-13.22	27,685,139	31,485,868	-3,800,729	-12.07
建築及設備計畫	5M	16,700,000	5,831,976	6,846,000	-1,014,024	-14.81	8,863,877	10,260,325	-1,396,448	-13.61
購建固定資產		16,664,000	5,831,976	6,846,000	-1,014,024	-14.81	8,830,877	10,224,325	-1,393,448	-13.63
其他		36,000					33,000	36,000	-3,000	-8.33
本期賸餘(短絀)	6	-7,101,000	-32,153,186		-32,153,186		11,351,428	-7,101,000	18,452,428	-259.86
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					26,855,820	2,476,000	24,379,820	984.65

※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 10 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718,790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。
- 八、雜項收入179,111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18,000元。
  3. 數位學生證補發費用29,154元。
  4. 學生簡訊費90,252元。
  5. 公物賠償收入16,975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、一般行政管理計畫因：用人費及業務費覈實支用。
- 十、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委託技術服務費450,000元，因廠商報驗文件尚未完備致無法驗收，預計11月初辦理。
  2. 其他設備：新購無線基地臺等設備結餘款272,768元等。

## 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10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	7,047,543,285	100.00	負債	2	7,020,687,465	99.62
流動資產	11	55,608,368	0.79	流動負債	21	24,666,407	0.35
現金	111	55,108,368	0.78	應付款項	212	24,666,407	0.35
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	24,666,407	0.35
銀行存款	1112	54,928,368	0.78	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,229,547	0.36	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,280,912	0.40	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,417,909	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	6,996,021,058	99.27
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,996,021,058	99.27
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	5,103,176	0.07
預付款項	115	500,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,553,801	0.06
預付費用	1154	500,000	0.01	應付代管資產	2214	6,986,364,081	99.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,500,074	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10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		
準備金	124	5,500,074	0.08	基金餘額	3	26,855,820	0.38
退休及離職準備金	1241	4,553,801	0.06	基金餘額	31	26,855,820	0.38
其他準備金	124Y	946,273	0.01	基金餘額	311	26,855,820	0.38
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	6,986,434,843	99.13	本期賸餘	3112	11,351,428	0.16
什項資產	131	6,986,434,843	99.13	合計：		7,047,543,285	
暫付及待結轉帳項	1315	70,762	0.00				
代管資產	1316	6,986,364,081	99.13				
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	98.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	34,558,917	0.49				
代管資產-其他政府	1316-3	8,106,021	0.12				
合計：		7,047,543,285					

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 10 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				59,262,041	25,741,360	33,520,681	130.22
		累計數				286,111,197	299,864,628	-13,753,431	-4.59

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 10 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	5,849,961	6,221,472	-2,390,030	23,968,596
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,734,518	-2,176,323			-1,167,450	4,390,745
房屋及建築						
機械及設備	31,426,864	-17,973,014	4,124,213	4,440,504	362,516	13,500,075
交通及運輸設備	3,700,895	-2,340,353	48,000	44,100	-377,441	987,001
雜項設備	17,455,178	-12,677,360	1,642,248	239,343	-1,207,655	4,973,068
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	61,216		54,807
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 10 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4,124,213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1,749,858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1,642,248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1,146,897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。

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61,216元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年10月底止累計攤銷金額61,216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 10 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	2,699,855	2,376,855	2,376,855	88.04	-323,000	-11.96			
機械及設備	90,600	7,202,855			7,293,455	2,699,855	2,374,355	2,374,355	87.94	-325,500	-12.06	新購無線基地臺結餘款255,500元。		
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元覈實支用。		
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	606,470	489,202	489,202	80.66	-117,268	-19.34			
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。		

※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 10 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 購建中固定資產														
總計	90,600	8,182,000			8,272,600	3,306,325	2,866,057		2,866,057	86.68	-440,268	-13.32		

※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 10 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	6,918,000	5,964,820	86.22	5,964,820		-953,180	-13.78		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	6,918,000	5,866,820	84.81	5,866,820		-1,051,180	-15.19	活動中心羽球場木地板整修工程委託技術服務費450,000元，因廠商報驗文件尚未完備致無法驗收，預計11月初辦理。 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	6,954,000	5,997,820	86.25	5,997,820		-956,180	-13.75		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
25,229,547	26,175,820	-946,273	其他準備金946,273元。