

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 110 年 11 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 110 年 11 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 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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 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 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 110 年 11 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	339,473,000	26,527,794	21,266,224	5,261,570	24.74	341,452,378	335,553,671	5,898,707	1.76
勞務收入	36,000					21,300	36,000	-14,700	-40.83
服務收入	36,000	0	0	0		21,300	36,000	-14,700	-40.83
財產收入	2,912,000	93,260	10,000	83,260	832.60	1,449,607	2,912,000	-1,462,393	-50.22
財產處分收入	31,000	0	10,000	-10,000	-100.00	32,835	31,000	1,835	5.92
租金收入	484,000	57,869	0	57,869		299,869	484,000	-184,131	-38.04
權利金收入	296,000	35,391	0	35,391		183,391	296,000	-112,609	-38.04
其他財產收入	2,101,000	0	0	0		933,512	2,101,000	-1,167,488	-55.57
政府撥入收入	336,340,000	26,427,224	21,239,224	5,188,000	24.43	338,211,242	332,437,671	5,773,571	1.74
公庫撥款收入	336,340,000	26,427,224	21,239,224	5,188,000	24.43	337,696,671	332,437,671	5,259,000	1.58
政府其他撥入收入		0	0	0		514,571	0	514,571	
其他收入	185,000	7,310	17,000	-9,690	-57.00	1,770,229	168,000	1,602,229	953.71
雜項收入	185,000	7,310	17,000	-9,690	-57.00	1,770,229	168,000	1,602,229	953.71
基金用途	346,340,000	25,081,536	21,266,224	3,815,312	17.94	341,871,117	342,420,671	-549,554	-0.16
國民教育計畫	311,533,000	22,757,740	19,967,987	2,789,753	13.97	309,578,392	308,997,858	580,534	0.19
一般行政管理計畫	32,666,000	2,183,980	1,286,311	897,669	69.79	29,441,812	31,281,813	-1,840,001	-5.88
建築及設備計畫	2,141,000	139,816	11,926	127,890	1,072.36	2,850,913	2,141,000	709,913	33.16
購建固定資產	2,105,000	139,816	11,926	127,890	1,072.36	2,825,516	2,105,000	720,516	34.23
其他	36,000					25,397	36,000	-10,603	-29.45
本期賸餘(短絀)	-6,867,000	1,446,258		1,446,258		-418,739	-6,867,000	6,448,261	-93.90
期初基金餘額	8,403,000					15,132,364	8,403,000	6,729,364	80.08
解繳公庫									
期末基金餘額	1,536,000					14,713,625	1,536,000	13,177,625	857.92

※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 110 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、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短收。
- 三、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短收。
- 四、其他財產收入因：疫情及空調設備汰換工程租致活動中心場地收入較預算分配短收。
- 五、公庫撥款收入5,259,000元因：
 1. 局款非統籌-110年度校園樹木褐根病防治作業71,000元。
 2. 110年度學校用人費用不敷數5,188,000元。
- 六、政府其他撥入收入514,571元因：
 1. 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57,992元(上年度結轉111,000元，移還53,008元)。
 2. RA9256 109學年度國中學學習扶助開班費第1期10,350元(上年度結轉30,457、本年度64元、移還20,171元)。
 3. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育70,118元(上年度結轉1,190元，第2期款93,760元、移還24,832元)。
 4. RA9347 109學年精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費86,400元(上年度結轉59,760元、第3期款54,720元、移還28,080元)。
 5. RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程15,338元(上年度結轉30,000元，移還14,662元)。
 6. RA9743 109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫8,787元(補助20,000元，移還11,213元)。
 7. RA0907 110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費16,800元。
 8. RA9336 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,125元。
 9. RA0321 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫7,945元。
 10. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款59,400元。
 11. RA0315 110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款 44,000元。
 12. RA0204 110年國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費134,316元。
- 七、雜項收入1,770,229元因：
 1. 數位學生證補發費用19,549元。
 2. 學生簡訊費34,833元。
 3. 公物賠償收入4,150元。
 4. 桶餐廠商違規記點罰款10,000元。
 5. 109年12月有機蔬菜超額採購金80元。
 6. 應付代收款(使用冷氣等電費、游泳池公用事業費款)繳庫1,689,617元。
 7. 減徵貨物稅(109年度預算購置分離式冷氣機)12,000元。
- 八、建築及設備計畫因：
 1. 營建及修建工程：教育局補助109年度專科教室(地科教室)環境改善工程769,209元、校園樹木褐根病防治作業71,000元覈實支用及動支其他準備金支應活動中心無障礙電梯工程地質鑽探工程款98,230元。
 2. 其他設備：新購活動中心4F、5F電動鐵捲門因疫情停工致收入減少(預算收支對列)故無法執行、汰換液晶顯示器(附視訊盒)等業務單位已請購待核銷等。
 3. 無形資訊：結餘款10,603元。

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 110 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				22,757,740	19,967,987	2,789,753	13.97
		累計數				309,578,392	308,997,858	580,534	0.19

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

40501241-4

中華民國 110 年 11 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(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	60,583,144	-36,912,266	7,786,620	2,866,063	-5,737,361	22,854,074	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-3,577,263			-1,276,771	2,880,484	
房屋及建築							
機械及設備	30,239,723	-17,151,264	6,689,182	1,893,939	-3,415,992	14,467,710	
交通及運輸設備	4,093,054	-2,806,678	154,275	21,000	-426,957	992,694	
雜項設備	18,412,487	-13,377,061	917,766	918,330	-617,641	4,417,221	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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

40501241-5

中華民國 110 年 11 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(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			
購建中固定資產	60,400					60,400	活動中心無障礙電梯 工程委設監造服務 費60,400元。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	42,962		25,397	32,794		35,565	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
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 110 年 11 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6,689,182元，變動原因為：(1) 增置：新購活動中心AED等計1,546,119元。(2)撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板等計2,667,446元、教育局撥入讀卡機6台計358,700元。(3) 受贈：以代辦經費(體育局)購置計時器1台計30,000元、課輔費(含寒輔費)購置掃圖材藝機2臺等計422,753元、教育局補助購置電腦主機含液晶螢幕68台計1,664,164元。減少數計1,893,939元，變動原因為：(1)報廢：變壓器等計1,893,939元。

2.交通及運輸設備：

增加數計154,275元，變動原因為：(1) 增置：新購IP數位監控錄影系統1台計95,350元。(2) 受贈：以代辦經費(教育局)購置廣播音響設備1組計33,925元、課輔費購置多功能擴大機1部計25,000元。減少數計21,000元，變動原因為：(1)報廢：立體環繞擴大機1台計21,000元。

3.雜項設備：

增加數計917,766元，變動原因為：(1) 增置：新購桌球桌1台等計245,608元。(2) 受贈：以代辦經費(教育局)購置分離式冷氣機2台計84,364元、課輔費(含寒暑輔費)購置羽球穿線機1臺等計265,444元、以代辦經費(體育局)購置遮雨棚1座等計242,640元、家長會捐贈變頻一對一分離式省能冷氣機2台計79,710元。減少數計918,330元，變動原因為：(1)其他：109年度預算購置分離式冷氣機6台等減徵貨物稅致財產減值計20,000元。(2)報廢：分離式冷氣機等計898,330元。

4.電腦軟體：

增加數計25,397元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份工具軟體25,397元。減少數計32,794元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月底止累計攤銷金額32,794元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	241,600	1,580,724			1,822,324	1,822,324	1,546,119		1,546,119	84.84	-276,205	-15.16		
機械及設備	241,600	1,580,724			1,822,324	1,822,324	1,546,119		1,546,119	84.84	-276,205	-15.16	活動中心無障礙電梯工程委設 監造技術服務案，辦理終止契 約中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350	95,350		95,350	100.00				
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350	95,350		95,350	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		428,926			428,926	428,926	245,608		245,608	57.26	-183,318	-42.74		
雜項設備		428,926			428,926	428,926	245,608		245,608	57.26	-183,318	-42.74	新購活動中心4F、5F電動鐵捲門 因疫情停租致收入減少(預算收 支對列)故無法執行、汰換液晶 顯示器(附視訊盒)等業務單位 已請購待核銷。	
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

40501241-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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														
總計	241,600	2,105,000			2,346,600	2,346,600	1,887,077		1,887,077	80.42	-459,523	-19.58		

※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 110 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	25,397	70.55	25,397		-10,603	-29.45	結餘款10,603元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	25,397	70.55	25,397		-10,603	-29.45		
522 購置權利												
54 遞延支出					938,439		938,439		938,439			
541 遞延修繕房屋建築支					769,209		769,209		769,209		教育局補助109年度專科教室(地科教室)環境改善工程769,209元覈實支用。 教育局補助校園樹木褐根病防治作業費71,000元覈實支用及動支其他準備金支應活動中心無障礙電梯工程地質鑽探工程款98,230元。	
542 其他遞延支出					169,230		169,230		169,230			
總計	36,000		36,000	36,000	963,836	2,677.32	963,836		927,836	2,577.32		

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,757,945,093	100.00	負 債	6,720,377,394	99.44
流動資產	48,659,893	0.72	流動負債	30,623,924	0.45
現金	48,128,959	0.71	應付款項	30,623,924	0.45
庫存現金	0	0.00	應付代收款	30,623,924	0.45
銀行存款	47,948,959	0.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,220,648	0.20	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	33,254,063	0.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,474,248	0.02	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	6,689,753,470	98.99
預付款項	530,934	0.01	什項負債	6,689,753,470	98.99
預付費用	530,934	0.01	存入保證金	4,311,564	0.06
長期貸墊款及準備金	5,674,933	0.08	應付退休及離職金	4,892,890	0.07
準備金	5,674,933	0.08	應付代管資產	6,680,549,016	98.85
退休及離職準備金	4,892,890	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他準備金	782,043	0.01			
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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	782,043	0.01	淨資產	37,567,699	0.56
固定資產	22,818,509	0.34	淨資產	37,567,699	0.56
土地改良物	2,880,484	0.04	淨資產	37,567,699	0.56
土地改良物	7,734,518	0.11	累積餘額	38,803,242	0.57
累計折舊-土地改良物	-4,854,034	-0.07	本期短絀	-1,235,543	-0.02
機械及設備	14,467,710	0.21	合計：	6,757,945,093	
機械及設備	35,034,966	0.52			
累計折舊-機械及設備	-20,567,256	-0.30			
交通及運輸設備	992,694	0.01			
交通及運輸設備	4,226,329	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,233,635	-0.05			
雜項設備	4,417,221	0.07			
雜項設備	18,411,923	0.27			
累計折舊-雜項設備	-13,994,702	-0.21			
購建中固定資產	60,400	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(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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	60,400	0.00			
無形資產	35,565	0.00			
無形資產	35,565	0.00			
電腦軟體	35,565	0.00			
其他資產	6,680,756,193	98.86			
什項資產	6,680,756,193	98.86			
暫付及待結轉帳項	207,177	0.00			
代管資產	6,680,549,016	98.85			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,639,891,000	98.25			
代管資產-房屋建築及設備	32,538,769	0.48			
代管資產-其他政府	8,106,021	0.12			
合計：	6,757,945,093				
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

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,706,738	347,315,514
勞務收入		21,300
服務收入		21,300
財產收益	93,260	6,530,846
財產孳息收入	93,260	483,260
廢舊物品售價收入		5,660
財產交易利益		4,835,774
其他財產收入		1,206,152
政府撥入收入	26,427,224	338,211,242
公庫撥款收入	26,427,224	337,696,671
政府其他撥入收入		514,571
其他收入	186,254	2,552,126
受贈收入	178,944	792,907
雜項收入	7,310	1,759,219
支出	25,657,693	348,551,057
人事支出	23,740,596	304,913,019
人事支出	23,740,596	304,913,019
業務支出	1,184,324	33,852,202
業務支出	1,184,324	33,852,202
獎補助支出	10,000	145,000
其他獎補助	10,000	145,000
財產損失		28,138
財產交易損失		28,138
折舊、折耗及攤銷	715,973	8,556,675
固定資產折舊	711,970	8,523,881
無形資產攤銷	4,003	32,794
其他支出	6,800	1,056,023
其他支出	6,800	1,056,023

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,049,045	-1,235,543
期初淨資產		38,803,242
解繳公庫		
期末淨資產		37,567,699

註：

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 110 年 11 月份

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	341,452,378	5,863,136	347,315,514	收入
勞務收入	21,300		21,300	勞務收入
財產收入	1,449,607	5,081,239	6,530,846	財產收益
政府撥入收入	338,211,242		338,211,242	政府撥入收入
其他收入	1,770,229	781,897	2,552,126	其他收入
基金用途	341,871,117	6,679,940	348,551,057	支出
用人費用	304,913,019		304,913,019	人事支出
服務費用	5,900,717	27,951,485	33,852,202	業務支出
材料及用品費	2,900,746	-2,900,746		
租金、償債、利息及相關手續費	24,023,200	-24,023,200		
稅捐及規費(強制費)	113,914	-113,914		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	913,625	-913,625		
捐助、補助與獎助	145,000		145,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,850,913	-2,850,913	28,138	財產損失
其他	109,983	8,556,675	8,556,675	折舊、折耗及攤銷
其他	109,983	946,040	1,056,023	其他支出
本期賸餘(短絀)	-418,739	-816,804	-1,235,543	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,132,364	23,670,878	38,803,242	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,713,625	22,854,074	37,567,699	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中508萬1,239元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中79萬2,907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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行欄「其他收入」其中1萬1,010元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」590萬717元與會計收支欄「業務支出」3,385萬2,202元間之調整數2,795萬1,485元，係「材料及用品費」290萬746元、「租金、償債、利息、及相關手續費」2,402萬3,200元、「稅捐及規費(強制費)」11萬3,914元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」91萬3,625元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」2萬8,138元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」855萬6,675元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」285萬913元其中191萬2,474元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘93萬8,439元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」10萬9,983元與會計收支欄「其他支出」105萬6,023元間之調整數94萬6,040元，其中93萬8,439元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘7,601元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
13,220,648	14,002,691	-782,043	其他準備金782,043元。