

4-0501282

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 2 月份

主辦會計人員 王麗珠



機關長官 林淑君



臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學
目 次
中華民國 109 年 2 月

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 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 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 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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄（調節表及對帳單等）.....	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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	185,719,000	13,232,742	13,249,430	-16,688	-0.13	50,694,650	49,843,809	850,841	1.71
勞務收入	43	703,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	431	703,000					300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	45	564,000					95,388	100,000	-4,612	-4.61
財產處分收入	451	30,000								
其他財產收入	45Y	534,000					95,388	100,000	-4,612	-4.61
政府撥入收入	46	184,102,000	13,229,430	13,229,430			50,577,717	49,701,809	875,908	1.76
公庫撥款收入	462	184,102,000	13,229,430	13,229,430			49,701,809	49,701,809		
政府其他撥入收入	46Y						875,908		875,908	
其他收入	4Y	350,000	3,312	20,000	-16,688	-83.44	21,245	40,000	-18,755	-46.89
受贈收入	4YO	110,000								
雜項收入	4YY	240,000	3,312	20,000	-16,688	-83.44	21,245	40,000	-18,755	-46.89
基金用途	5	193,643,000	12,586,759	13,249,430	-662,671	-5.00	46,618,065	49,843,809	-3,225,744	-6.47
國民教育計畫	53	161,729,000	10,962,099	11,583,410	-621,311	-5.36	40,590,908	42,261,041	-1,670,133	-3.95
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,507,340	1,533,200	-25,860	-1.69	5,909,837	7,449,948	-1,540,111	-20.67
建築及設備計畫	5M	7,010,000	117,320	132,820	-15,500	-11.67	117,320	132,820	-15,500	-11.67
購建固定資產		6,974,000	117,320	132,820	-15,500	-11.67	117,320	132,820	-15,500	-11.67
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,924,000	645,983		645,983		4,076,585		4,076,585	
期初基金餘額	71	9,548,000					14,203,855	9,548,000	4,655,855	48.76
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,624,000					18,280,440	9,548,000	8,732,440	91.46

※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：一、服務收入：教師甄選報名費短收1,700元。

二、其他財產收入：(1) 員生消費合作社使用費超收55元。(2) 場地開放收入短收4,667元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

(1) 108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費21,026元。

(2) 108學年度轉銜課程師資費用854,882元。

基金用途差異原因補充說明：

一、服務收入：教師甄選報名費短收 1,700 元。

二、其他財產收入：(1) 員生消費合作社使用費超收 55 元。(2) 場地開放收入短收 4,667 元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

(1) 108 學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費 21,026 元。

(2) 108 學年度轉銜課程師資費用 854,882 元。

四、雜項收入：(1) 數位學生證 2,825 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 16,225 元。(3) 自動販賣機電費 2,195 元，合計 21,245 元，較預期短收 18,755 元。

五、一般行政管理：預借考績獎金尚未轉正。

六、建築及設備：(1) 汰換飲水機正辦理驗收付款作業中。(2) 屋頂防水改善工程教育局補助款執行數 2,500 元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國109年2月29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	5,789,743,804	100.00	負債	2	5,771,463,364	99.68
流動資產	11	23,869,062	0.41	流動負債	21	4,963,613	0.09
現金	111	22,403,956	0.39	應付款項	212	4,963,613	0.09
銀行存款	1112	22,283,956	0.38	應付代收款	2123	4,963,613	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,625,902	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,978,120	0.10	其他負債	22	5,766,499,751	99.60
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	617,319	0.01	什項負債	221	5,766,499,751	99.60
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	62,615	0.00	存入保證金	2211	2,474,662	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	96,822	0.00
預付款項	115	1,465,106	0.03	應付代管資產	2214	5,763,928,267	99.55
預付費用	1154	1,465,106	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,166,254	0.02	基金餘額	3	18,280,440	0.32
準備金	124	1,166,254	0.02	基金餘額	31	18,280,440	0.32
				基金餘額	311	18,280,440	0.32
				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
				本期賸餘	3112	4,076,585	0.07

信託代理與保證資產

155,928

信託代理與保證負債

155,928

保證品

155,928

應付保證品

155,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單155,928元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國109年2月29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	96,822	0.00	合計：		5,789,743,804	
其他準備金	124Y	1,069,432	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,044,816	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	24,616	0.00				
其他資產	13	5,764,708,488	99.57				
什項資產	131	5,764,708,488	99.57				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	770,221	0.01				
代管資產	1316	5,763,928,267	99.55				
代管資產-土地改良物	1316-0	82,981	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,700,422,400	98.46				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	43,509,636	0.75				
代管資產-其他政府	1316-3	19,913,250	0.34				

信託代理與保證資產

155,928

信託代理與保證負債

155,928

保證品

155,928

應付保證品

155,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單155,928元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國109年2月29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		
合計：		5,789,743,804					

信託代理與保證資產

155,928

信託代理與保證負債

155,928

保證品

155,928

應付保證品

155,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單155,928元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 2 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				10,962,099	11,583,410	-621,311	-5.36
		累計數				40,590,908	42,261,041	-1,670,133	-3.95

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

40501282-7

中華民國 109 年 2 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	77,684,167	-48,249,619	205,566	298,106	-915,385	28,426,623
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-159,694	9,381,073
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	25,666	233,870	-254,431	7,079,102
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	19,900		-89,964	2,368,024
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	160,000		-411,296	8,505,903
購建中固定資產						
電腦軟體	1,156,757			64,236		1,092,521
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計25,666元，變動原因為：(1)受贈：25,666元。減少數計233,870元，變動原因為：(1)報廢：233,870元。
2. 交通及運輸設備：增加數計19,900元，變動原因為：(1)受贈：19,900元。
3. 雜項設備：增加數計160,000元，變動原因為：(1)增置：114,820元。(2)受贈：45,180元。
4. 電腦軟體：減少數計64,236元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年2月止累計攤銷金額64,236元。

二、雜項設備購置心理測驗器材1套24,880元財產管理系統已入帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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		900,000			900,000										
房屋及建築		900,000			900,000										
購建中固定資產															
機械及設備		1,695,700			1,695,700										
機械及設備		1,695,700			1,695,700										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		598,800			598,800										
交通及運輸設備		598,800			598,800										
購建中固定資產															
雜項設備		867,500			867,500	132,820	114,820		114,820	86.45	-18,000	-13.55			
雜項設備		867,500			867,500	132,820	114,820		114,820	86.45	-18,000	-13.55	汰換飲水機正辦理驗收付款作業中。	積極督促儘速辦理。	
購建中固定資產															
總計		4,062,000			4,062,000	132,820	114,820		114,820	86.45	-18,000	-13.55			

※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。

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 2 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,912,000		2,912,000		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築費	2,912,000		2,912,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總計	2,948,000		2,948,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00			

屋頂防水改善工程教育局補助款執行數2,500元。