

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 3 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 3 月

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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） .....	

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 3 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	15,792,360	15,089,155	703,205	4.66	66,487,010	64,932,964	1,554,046	2.39	
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		100,000	-100,000	-100.00	95,388	200,000	-104,612	-52.31	
財產處分收入	451	30,000									
其他財產收入	45Y	534,000		100,000	-100,000	-100.00	95,388	200,000	-104,612	-52.31	
政府撥入收入	46	184,102,000	15,787,555	14,969,155	818,400	5.47	66,365,272	64,670,964	1,694,308	2.62	
公庫撥款收入	462	184,102,000	14,969,155	14,969,155			64,670,964	64,670,964			
政府其他撥入收入	46Y		818,400		818,400		1,694,308		1,694,308		
其他收入	4Y	350,000	4,805	20,000	-15,195	-75.98	26,050	60,000	-33,950	-56.58	
受贈收入	4YO	110,000									
雜項收入	4YY	240,000	4,805	20,000	-15,195	-75.98	26,050	60,000	-33,950	-56.58	
基金用途	5	193,643,000	14,001,519	15,089,155	-1,087,636	-7.21	60,619,584	64,932,964	-4,313,380	-6.64	
國民教育計畫	53	161,729,000	12,017,665	12,912,355	-894,690	-6.93	52,608,573	55,173,396	-2,564,823	-4.65	
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,934,983	1,643,800	291,183	17.71	7,844,820	9,093,748	-1,248,928	-13.73	
建築及設備計畫	5M	7,010,000	48,871	533,000	-484,129	-90.83	166,191	665,820	-499,629	-75.04	
購建固定資產		6,974,000	48,871	533,000	-484,129	-90.83	166,191	665,820	-499,629	-75.04	
其他		36,000									
本期賸餘(短純)	6	-7,924,000	1,790,841		1,790,841		5,867,426		5,867,426		
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					20,071,281	9,548,000	10,523,281	110.21	

※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104,667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 104,667 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。

(3) 108 學年度第 2 學期圖書館閱讀推動教師計畫經費 72,000 元。

(4) 109 年度增聘運動教練計畫經費 660,000 元。

(5) 108 學年度 12 年國教課程綱要前導學校協作計畫第 2 期經費 86,400 元。

四、雜項收入：(1) 數位學生證 5,876 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 16,914 元。(3) 自動販賣機電費 2,990 元。(4) 破壞公物賠償收入 270 元，合計 26,050 元，較預期短收 33,950 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) 汰換及新購冷氣機正辦理安裝作業中。(2) 屋頂防水改善工程教育局補助款執行數 5,000 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3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	5,793,453,045	100.00	負債	2	5,773,381,764	99.65
流動資產	11	27,266,866	0.47	流動負債	21	7,002,993	0.12
現金	111	25,811,468	0.45	應付款項	212	7,002,993	0.12
銀行存款	1112	25,691,468	0.44	應付代收款	2123	7,002,993	0.12
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,488,513	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,219,070	0.12	其他負債	22	5,766,378,771	99.53
銀行存款-代繳費款	1112-6	911,270	0.02	什項負債	221	5,766,378,771	99.53
專戶				存入保證金	2211	2,474,662	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	72,615	0.00	應付退休及離職金	2213	101,012	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	5,763,803,097	99.49
預付款項	115	1,455,398	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,455,398	0.03	基金餘額	3	20,071,281	0.35
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,108,382	0.02	基金餘額	31	20,071,281	0.35
準備金	124	1,108,382	0.02	基金餘額	311	20,071,281	0.35
				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
				本期賸餘	3112	5,867,426	0.10
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3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		
退休及離職準備金	1241	101,012	0.00	合計：		5,793,453,045	
其他準備金	124Y	1,007,370	0.02				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	982,754	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	24,616	0.00				
其他資產	13	5,765,077,797	99.51				
什項資產	131	5,765,077,797	99.51				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,264,700	0.02				
代管資產	1316	5,763,803,097	99.49				
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	98.39				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	43,384,466	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3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		
合計：		5,793,453,045					

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 3 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	
			金額	%					
國民教育計畫		本月數				12,017,665	12,912,355	-894,690 -6.93	
		累計數				52,608,573	55,173,396	-2,564,823 -4.65	

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**  
 中華民國 109 年 3 月份

40501282-7

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>						
非理財目的之長期投資	77,684,167	-48,249,619	246,937	330,223	-1,487,431	27,863,831
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-239,541	9,301,226
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	25,666	233,870	-496,561	6,836,972
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	19,900		-134,856	2,323,132
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	201,371		-616,473	8,342,097
購建中固定資產						
電腦軟體	1,156,757			96,353		1,060,404
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201,371元，變動原因為：(1)增置：156,191元。(2)受贈：45,180元。
- 4.電腦軟體：減少數計96,353元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年3月止累計攤銷金額96,353元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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														
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	655,820	156,191		156,191	23.82	-499,629	-76.18		
雜項設備		867,500			867,500	655,820	156,191		156,191	23.82	-499,629	-76.18	汰換及新購冷氣機正辦理安裝作業中。	
購建中固定資產														
總 計		4,062,000			4,062,000	655,820	156,191		156,191	23.82	-499,629	-76.18		

※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—臺北市立誠正國民中學

### 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 3 月份

單位：新臺幣元