

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 4 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 4 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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	6,748,284	6,766,131	-17,847	-0.26	73,235,294	71,699,095	1,536,199	2.14
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	200,000	-104,612	-52.31
財產處分收入	451	30,000								
其他財產收入	45Y	534,000					95,388	200,000	-104,612	-52.31
政府撥入收入	46	184,102,000	6,746,131	6,746,131			73,111,403	71,417,095	1,694,308	2.37
公庫撥款收入	462	184,102,000	6,746,131	6,746,131			71,417,095	71,417,095		
政府其他撥入收入	46Y						1,694,308		1,694,308	
其他收入	4Y	350,000	2,153	20,000	-17,847	-89.24	28,203	80,000	-51,797	-64.75
受贈收入	4YO	110,000								
雜項收入	4YY	240,000	2,153	20,000	-17,847	-89.24	28,203	80,000	-51,797	-64.75
基金用途	5	193,643,000	14,596,128	14,690,131	-94,003	-0.64	75,215,712	79,623,095	-4,407,383	-5.54
國民教育計畫	53	161,729,000	12,439,707	12,265,051	174,656	1.42	65,048,280	67,438,447	-2,390,167	-3.54
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,587,945	1,733,200	-145,255	-8.38	9,432,765	10,826,948	-1,394,183	-12.88
建築及設備計畫	5M	7,010,000	568,476	691,880	-123,404	-17.84	734,667	1,357,700	-623,033	-45.89
購建固定資產		6,974,000	532,476	655,880	-123,404	-18.82	698,667	1,321,700	-623,033	-47.14
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-7,924,000	-7,847,844	-7,924,000	76,156	-0.96	-1,980,418	-7,924,000	5,943,582	-75.01
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					12,223,437	1,624,000	10,599,437	652.67

※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 6,780 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 16,914 元。(3) 自動販賣機電費 3,830 元。(4) 破壞公物賠償收入 270 元。(5) 圖說費及影印費 409 元，合計 28,203 元，較預期短收 51,797 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) 購置個人電腦正辦理驗收作業中。(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4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	5,785,608,866	100.00	負 債	2	5,773,385,429	99.79
流動資產	11	19,256,669	0.33	流動負債	21	7,106,910	0.12
現金	111	17,850,155	0.31	應付款項	212	7,106,910	0.12
銀行存款	1112	17,730,155	0.31	應付代收款	2123	7,106,910	0.12
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,746,053	0.17	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,927,858	0.12	其他負債	22	5,766,278,519	99.67
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	983,629	0.02	什項負債	221	5,766,278,519	99.67
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	72,615	0.00	存入保證金	2211	2,494,540	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	106,052	0.00
預付款項	115	1,406,514	0.02	應付代管資產	2214	5,763,677,927	99.62
預付費用	1154	1,406,514	0.02	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	1,056,922	0.02	基金餘額	3	12,223,437	0.21
準備金	124	1,056,922	0.02	基金餘額	31	12,223,437	0.21
				基金餘額	311	12,223,437	0.21
				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
				本期短絀	3113	-1,980,418	-0.03

信託代理與保證資產 155,928

保證品 155,928

信託代理與保證負債

應付保證品

155,928

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4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		
退休及離職準備金	1241	106,052	0.00	合計：		5,785,608,866	
其他準備金	124Y	950,870	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	926,254	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	24,616	0.00				
其他資產	13	5,765,295,275	99.65				
什項資產	131	5,765,295,275	99.65				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,607,348	0.03				
代管資產	1316	5,763,677,927	99.62				
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	98.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	43,259,296	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

保證品 155,928

信託代理與保證負債

應付保證品

155,928

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4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		
合計：		5,785,608,866					

信託代理與保證資產 155,928

保證品 155,928

信託代理與保證負債

應付保證品

155,928

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 4 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				12,439,707	12,265,051	174,656	1.42
		累計數				65,048,280	67,438,447	-2,390,167	-3.54

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 4 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		
資產	77,684,167	-48,249,619	880,888	1,637,101	-841,475	27,836,860
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-319,388	9,221,379
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	25,666	1,236,835	242,191	6,572,759
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	19,900	24,000	-155,988	2,278,000
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	799,322	247,200	-608,290	8,701,031
購建中固定資產						
電腦軟體	1,156,757		36,000	129,066		1,063,691
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1,236,835元，變動原因為：(1)報廢：1,236,835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。減少數計24,000元，變動原因為：(1)報廢：24,000元。
 - 3.雜項設備：增加數計799,322元，變動原因為：(1)增置：688,667元。(2)受贈：110,655元。減少數計247,200元，變動原因為：(1)報廢：247,200元。
 - 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計129,066元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年4月止累計攤銷金額129,066元。
- 二、機械及設備購置生活科技教室設備374,000元財產管理系統已入帳。
- 三、雜項設備購置生活科技教室設備129,000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 4 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	612,000						-612,000	-100.00	
機械及設備		1,695,700			1,695,700	612,000						-612,000	-100.00	資訊設備購置個人電腦正辦理 驗收作業中。
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	699,700	688,667		688,667	98.42		-11,033	-1.58	
雜項設備		867,500			867,500	699,700	688,667		688,667	98.42		-11,033	-1.58	
購建中固定資產														
總計		4,062,000			4,062,000	1,311,700	688,667		688,667	52.50		-623,033	-47.50	

※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 4 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	36,000	100.00	36,000				屋頂防水改善工程教育局補助款 執行數5,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	2,912,000		2,912,000	10,000	10,000	100.00	10,000					
541 遞延修繕房屋建築支出	2,912,000		2,912,000	10,000	10,000	100	10,000					
542 其他遞延支出												
總 計	2,948,000		2,948,000	46,000	46,000	100.00	46,000			0.00		