

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 6 月份

主辦會計人員

王麗珠

王麗珠

機關長官

林淑君

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 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

項目		本年 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	13,935,122	13,793,225	141,897	1.03	102,133,255	100,175,485	1,957,770	1.95	
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	1,000	100,000	-99,000	-99.00	96,388	330,000	-233,612	-70.79	
財產處分收入	451	30,000						30,000	-30,000	-100.00	
其他財產收入	45Y	534,000	1,000	100,000	-99,000	-99.00	96,388	300,000	-203,612	-67.87	
政府撥入收入	46	184,102,000	13,925,168	13,673,225	251,943	1.84	101,997,876	99,723,485	2,274,391	2.28	
公庫撥款收入	462	184,102,000	13,751,760	13,673,225	78,535	0.57	99,802,020	99,723,485	78,535	0.08	
政府其他撥入收入	46Y		173,408		173,408		2,195,856		2,195,856		
其他收入	4Y	350,000	8,954	20,000	-11,046	-55.23	38,691	120,000	-81,309	-67.76	
受贈收入	4YO	110,000	6,076		6,076		6,076		6,076		
雜項收入	4YY	240,000	2,878	20,000	-17,122	-85.61	32,615	120,000	-87,385	-72.82	
基金用途	5	193,643,000	13,209,910	13,793,225	-583,315	-4.23	104,709,537	108,099,485	-3,389,948	-3.14	
國民教育計畫	53	161,729,000	11,624,506	12,160,025	-535,519	-4.40	88,975,222	91,941,437	-2,966,215	-3.23	
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,578,521	1,633,200	-54,679	-3.35	13,691,765	14,093,348	-401,583	-2.85	
建築及設備計畫	5M	7,010,000	6,883		6,883		2,042,550	2,064,700	-22,150	-1.07	
購建固定資產		6,974,000	6,883		6,883		2,006,550	2,028,700	-22,150	-1.09	
其他		36,000					36,000	36,000			
本期賸餘(短純)	6	-7,924,000	725,212		725,212		-2,576,282	-7,924,000	5,347,718	-67.49	
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					11,627,573	1,624,000	10,003,573	615.98	

※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、財產處分收入：財產報廢處分收入短收30,000元。

三、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189,667元。(3)教職員工停車收入短收14,000元。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

(1)109年度住商節電方案照明設備汰換經費78,535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、財產處分收入：財產報廢處分收入短收 30,000 元。

三、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 189,667 元。(3) 教職員工停車收入短收 14,000 元。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

(1) 109 年度住商節電方案照明設備汰換經費 78,535 元。

五、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。

(6) 108 學年度增置專長教師員額計畫(國中 1000)第 2 期經費 279,500 元。

(7) 108 學年度國中生涯發展教育第 2 期款 48,640 元。

(8) 國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費 17,395 元。

(9) 108 學年度學生學習扶助開班第 2 期經費 77,478 元。

(10) 經濟部補助 109 年度住商節電方案照明設備汰換經費 78,535 元。

六、受贈收入：獎助學金捐款收入超收 6,076 元。

七、雜項收入：(1) 數位學生證 8,588 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 2,850 元。(5) 圖說費及影印費 433 元，合計 32,615 元，較預期短收 87,385 元。

八、建築及設備：(1) 屋頂防水改善工程教育局補助款執行數 9,383 元。(2) 購置設備未達一萬元部份移列設備零件 7,980 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6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	5,783,350,353	100.00	負債	2	5,771,722,780	99.80
流動資產	11	16,993,546	0.29	流動負債	21	5,419,221	0.09
現金	111	16,496,932	0.29	應付款項	212	5,419,221	0.09
銀行存款	1112	16,376,932	0.28	應付代收款	2123	5,419,221	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,078,629	0.17	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,472,741	0.09	其他負債	22	5,766,303,559	99.71
銀行存款-代繳費款	1112-6	752,944	0.01	什項負債	221	5,766,303,559	99.71
專戶				存入保證金	2211	2,761,540	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	72,618	0.00	應付退休及離職金	2213	114,432	0.00
戶				應付代管資產	2214	5,763,427,587	99.66
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	496,614	0.01	基金餘額	3	11,627,573	0.20
預付費用	1154	496,614	0.01	基金餘額	31	11,627,573	0.20
投資、長期應收款項、貸	12	1,046,762	0.02	基金餘額	311	11,627,573	0.20
墊款及準備金				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
準備金	124	1,046,762	0.02	本期短絀	3113	-2,576,282	-0.04
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6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	114,432	0.00	合計：		5,783,350,353	
其他準備金	124Y	932,330	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	932,330	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	0	0.00				
其他資產	13	5,765,310,045	99.69				
什項資產	131	5,765,310,045	99.69				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,872,458	0.03				
代管資產	1316	5,763,427,587	99.66				
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	98.57				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	43,008,956	0.74				
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6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：		5,783,350,353					

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 6 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	
		本月數				11,624,506	12,160,025	-535,519	-4.40
國民教育計畫		累計數				88,975,222	91,941,437	-2,966,215	-3.23

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 6 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						
非理財目的之長期投資	77,684,167	-48,249,619	2,179,388	1,702,525	-2,045,421	27,865,990
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-479,082	9,061,685
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	1,324,166	1,236,835	-284,457	7,344,611
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	19,900	24,000	-245,772	2,188,216
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	799,322	247,200	-1,036,110	8,273,211
購建中固定資產						
電腦軟體	1,156,757		36,000	194,490		998,267
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1,324,166元，變動原因為：(1)增置：1,298,500元。(2)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194,490元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年6月止累計攤銷金額194,490元。

二、各財產項目期末帳面金額與財產分類統計表本期結存金額不符原因：

- 1.機械及設備：購置374,000元財產管理系統已入帳。2.雜項設備：購置341,065元財產管理系統已入帳。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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	62,000		1,757,700	1,319,000	1,298,500			1,298,500	98.45	-20,500	-1.55		
機械及設備	1,695,700	62,000		1,757,700	1,319,000	1,298,500			1,298,500	98.45	-20,500	-1.55	購置設備未達一萬元部份移列設備零件7,980元。	
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	85,000		952,500	699,700	688,667			688,667	98.42	-11,033	-1.58		
雜項設備	867,500	85,000		952,500	699,700	688,667			688,667	98.42	-11,033	-1.58		
購建中固定資產														
總 計	4,062,000	147,000		4,209,000	2,018,700	1,987,167			1,987,167	98.44	-31,533	-1.56		

※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 6 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						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	2,912,000		2,912,000	10,000	19,383	193.83	19,383		9,383	93.83			
541 遞延修繕房屋建築支	2,912,000		2,912,000	10,000	19,383	193.83	19,383		9,383	93.83	屋頂防水改善工程教育局補助款執行數9,383元。		
542 其他遞延支出													
總計	2,948,000		2,948,000	46,000	55,383	120.40	55,383		9,383	20.40			