

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 8 月份

主辦會計人員 王麗珠



機關長官

王儷芬



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 8 月

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
二、平衡表.....	第 4 - 6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 8 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 9 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 1 0 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 8 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	22,874,180	22,657,348	216,832	0.96	141,106,461	137,991,884	3,114,577	2.26
勞務收入	43	703,000		349,000	-349,000	-100.00	4,200	703,000	-698,800	-99.40
服務收入	431	703,000		349,000	-349,000	-100.00	4,200	703,000	-698,800	-99.40
財產收入	45	564,000	950		950		173,348	330,000	-156,652	-47.47
財產處分收入	451	30,000					29,010	30,000	-990	-3.30
其他財產收入	45Y	534,000	950		950		144,338	300,000	-155,662	-51.89
政府撥入收入	46	184,102,000	22,829,206	22,288,348	540,858	2.43	140,830,882	136,798,884	4,031,998	2.95
公庫撥款收入	462	184,102,000	22,800,461	22,288,348	512,113	2.30	137,389,532	136,798,884	590,648	0.43
政府其他撥入收入	46Y		28,745		28,745		3,441,350		3,441,350	
其他收入	4Y	350,000	44,024	20,000	24,024	120.12	98,031	160,000	-61,969	-38.73
受贈收入	4YO	110,000					6,076		6,076	
雜項收入	4YY	240,000	44,024	20,000	24,024	120.12	91,955	160,000	-68,045	-42.53
基金用途	5	193,643,000	16,509,213	22,657,348	-6,148,135	-27.14	134,798,648	145,915,884	-11,117,236	-7.62
國民教育計畫	53	161,729,000	13,942,792	20,833,178	-6,890,386	-33.07	114,658,916	126,188,466	-11,529,550	-9.14
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,660,607	1,811,170	-150,563	-8.31	17,026,328	17,637,718	-611,390	-3.47
建築及設備計畫	5M	7,010,000	905,814	13,000	892,814	6,867.80	3,113,404	2,089,700	1,023,704	48.99
購建固定資產		6,974,000	905,814	13,000	892,814	6,867.80	3,077,404	2,053,700	1,023,704	49.85
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-7,924,000	6,364,967		6,364,967		6,307,813	-7,924,000	14,231,813	-179.60
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					20,511,668	1,624,000	18,887,668	1,163.03

※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：(1)教師甄選報名費短收10,800元。(2)暑期游泳訓練班未開班短收688,000元。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入短收990元。

三、其他財產收入：(1)合作社使用費超收55元。(2)場地開放收入短收188,717元。(3)教職員工停車收入超收33,000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：(1) 教師甄選報名費短收 10,800 元。(2) 暑期游泳訓練班未開班短收 688,000 元。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入短收 990 元。

三、其他財產收入：(1) 合作社使用費超收 55 元。(2) 場地開放收入短收 188,717 元。(3) 教職員工停車收入超收 33,000 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。

(2) 防水隔熱工程款 512,113 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 82,568 元。

(6) 108 學年度增置專長教師員額計畫(國中 1000)第 2 期經費 220,863 元。

(7) 108 學年度國中生涯發展教育第 2 期款 43,417 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 72,179 元。

(10) 108 學年度英語及數學領域適性分組教學第 2 期整體行政費 84,270 元。

(11) 108 學年度英語及數學領域適性分組教學第 2 期開班費 1,196,415 元。

(12) 109 年度國民中小學充實健康中心設備計畫經費 37,800 元。

(13) 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 9,718 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 6,110 元。(5) 圖說費、影印費、拾金不昧 4,709 元。(6) 收回以前年度支出 18,139 元。(7) 提存其他準備金 32,535 元，合計 91,955 元，較預期短收 68,045 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 766,083 元。(2) 住商節電方案照明設備汰換經濟部及教育局補助款執行數 157,070 元。(3) 補辦預算 147,000 元、執行數 146,614 元。(4) 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8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	5,791,972,219	100.00	負 債	2	5,771,460,551	99.65
流動資產	11	27,050,991	0.47	流動負債	21	5,401,030	0.09
現金	111	17,351,466	0.30	應付款項	212	5,401,030	0.09
銀行存款	1112	17,231,466	0.30	應付代收款	2123	5,401,030	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,727,278	0.17	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,692,820	0.12	其他負債	22	5,766,059,521	99.55
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	728,750	0.01	什項負債	221	5,766,059,521	99.55
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	82,618	0.00	存入保證金	2211	2,759,462	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	122,812	0.00
預付款項	115	9,699,525	0.17	應付代管資產	2214	5,763,177,247	99.50
預付費用	1154	9,699,525	0.17	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	1,087,677	0.02	基金餘額	3	20,511,668	0.35
準備金	124	1,087,677	0.02	基金餘額	31	20,511,668	0.35
				基金餘額	311	20,511,668	0.35
				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
				本期騰餘	3112	6,307,813	0.11

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8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	122,812	0.00	合計：		5,791,972,219	
其他準備金	124Y	964,865	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	32,535	0.00				
其他資產	13	5,763,833,551	99.51				
什項資產	131	5,763,833,551	99.51				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	646,304	0.01				
代管資產	1316	5,763,177,247	99.50				
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	98.42				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	42,758,616	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

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8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：		5,791,972,219					

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

40501282-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 8 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				13,942,792	20,833,178	-6,890,386	-33.07
		累計數				114,658,916	126,188,466	-11,529,550	-9.14

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 8 月份

40501282-8

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	3,225,245	1,996,950	-2,994,748	27,668,095
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-638,776	8,901,991
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	2,028,958	1,286,835	-731,600	7,552,260
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	19,900	188,000	-173,196	2,096,792
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	1,140,387	262,200	-1,451,176	8,184,210
購建中固定資產						
電腦軟體	1,156,757		36,000	259,915		932,842
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2,028,958元，變動原因為：(1)增置：1,360,114元。(2)受贈：533,052元。(3)撥入：135,792元。減少數計1,286,835元，變動原因為：(1)報廢：1,286,835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188,000元，變動原因為：(1)報廢：188,000元。
- 3.雜項設備：增加數計1,140,387元，變動原因為：(1)增置：773,667元。(2)受贈：366,720元。減少數計262,200元，變動原因為：(1)報廢：262,200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259,915元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額259,915元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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	62,000		1,757,700	1,381,000	1,360,114		1,360,114	98.49	-20,886	-1.51		
機械及設備		1,695,700	62,000		1,757,700	1,381,000	1,360,114		1,360,114	98.49	-20,886	-1.51		
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	784,700	773,667		773,667	98.59	-11,033	-1.41		
雜項設備		867,500	85,000		952,500	784,700	773,667		773,667	98.59	-11,033	-1.41		
購建中固定資產														
總 計		4,062,000	147,000		4,209,000	2,165,700	2,133,781		2,133,781	98.53	-31,919	-1.47		

※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 8 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	35,000	943,623	2,696.07	943,623		908,623	2,596.07		
541 遞延修繕房屋建築費	2,912,000		2,912,000	35,000	943,623	2,696.07	943,623		908,623	2,596.07	屋頂防水改善工程教育局補助款 執行數766,083元。住商節電方案 照明設備汰換經濟部及教育局補 助款執行數157,070元。	
542 其他遞延支出												
總 計	2,948,000		2,948,000	71,000	979,623	1,379.75	979,623		908,623	1,279.75		

屋頂防水改善工程教育局補助款
執行數766,083元。住商節電方案
照明設備汰換經濟部及教育局補
助款執行數157,070元。