

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 11 月份

主辦會計人員 王麗珠

會計主任
王麗珠

機關長官 王儼芬

臺北市立
誠正國民中學
機
王儼芬

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 11 月

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 - 10 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 11 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 11 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	17,121,214	11,772,653	5,348,561	45.43	190,287,601	181,818,976	8,468,625	4.66	
勞務收入	43	703,000	300		300		4,500	703,000	-698,500	-99.36	
服務收入	431	703,000	300		300		4,500	703,000	-698,500	-99.36	
財產收入	45	564,000	46,000	15,000	31,000	206.67	286,938	564,000	-277,062	-49.12	
財產處分收入	451	30,000					31,750	30,000	1,750	5.83	
其他財產收入	45Y	534,000	46,000	15,000	31,000	206.67	255,188	534,000	-278,812	-52.21	
政府撥入收入	46	184,102,000	17,073,683	11,737,653	5,336,030	45.46	189,762,277	180,221,976	9,540,301	5.29	
公庫撥款收入	462	184,102,000	14,537,653	11,737,653	2,800,000	23.85	183,612,624	180,221,976	3,390,648	1.88	
政府其他撥入收入	46Y		2,536,030		2,536,030		6,149,653		6,149,653		
其他收入	4Y	350,000	1,231	20,000	-18,769	-93.85	233,886	330,000	-96,114	-29.13	
受贈收入	4YO	110,000					116,076	110,000	6,076	5.52	
雜項收入	4YY	240,000	1,231	20,000	-18,769	-93.85	117,810	220,000	-102,190	-46.45	
基金用途	5	193,643,000	16,217,006	11,772,653	4,444,353	37.75	191,191,328	189,742,976	1,448,352	0.76	
國民教育計畫	53	161,729,000	12,640,392	9,348,173	3,292,219	35.22	162,311,669	160,288,378	2,023,291	1.26	
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,663,398	1,524,480	138,918	9.11	22,019,087	22,444,598	-425,511	-1.90	
建築及設備計畫	5M	7,010,000	1,913,216	900,000	1,013,216	112.58	6,860,572	7,010,000	-149,428	-2.13	
購建固定資產		6,974,000	1,913,216	900,000	1,013,216	112.58	6,824,572	6,974,000	-149,428	-2.14	
其他		36,000					36,000	36,000			
本期賸餘(短純)	6	-7,924,000	904,208		904,208		-903,727	-7,924,000	7,020,273	-88.60	
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					13,300,128	1,624,000	11,676,128	718.97	

※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10,500元。(2)暑期游泳訓練班未開班短收688,000元。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入超收1,750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345,867元。(3)教職員工停車收入超收67,000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 10,500 元。(2) 暑期游泳訓練班未開班短收 688,000 元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入超收 1,750 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 345,867 元。(3) 教職員工停車收入超收 67,000 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。
 - (3) 用人費用不敷數 2,800,000 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 760,057 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 34,655 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 1,093,825 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) 109 學年度圖書館閱讀推動教師經費 86,400 元。
 - (14) 109 年度原住民族教育資源中心經費 217,000 元。
 - (15) 108 學年度 12 年國教精進國中小教學品質-雙語教師培訓經費 31,851 元。
 - (16) 109 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費第 1 期款 81,000 元。

- (17) 108 學年度第 2 學期暨 109 學年度教育優先區計畫第 1.2 期款 7,122 元。
- (18) 109 學年度 12 年國教課綱前導學校計畫第 1 期經費 144,000 元。
- (19) 109 學年度轉銜課程計畫師資費用 1,300,000 元。
- (20) 109 學年度轉銜課程計畫設班費用 800,000 元。
- (21) 109 學年度沉浸式英語教學特色學校試辦計畫經費 150,000 元。
- (22) 109 學年度國中學習扶助開班費第 1 期款 65,000 元。
- (23) 109 學年度國中生涯發展教育第 1 期款 72,960 元。
- (24) 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 14,351 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 37,164 元。(3) 自動販賣機電費 3,830 元。(4) 破壞公物賠償收入 7,060 元。(5) 圖說費、影印費、拾金不昧 4,731 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 117,810 元，較預期短收 102,190 元。

八、建築及設備：(1) 教育局補助屋頂防水改善工程執行數 775,464 元。(2) 經濟部及教育局補助住商節電方案照明設備汰換執行數 157,070 元。(3) 基金餘額支應校園水管汰舊工程執行數 26,485 元。(4) 誠正樓校舍改建工程先期規劃費尚在履約階段。(5) 補辦預算 260,000 元、執行數 257,914 元。(6) 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11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	5,784,959,324	100.00	負債	2	5,771,659,196	99.77
流動資產	11	20,680,024	0.36	流動負債	21	6,107,805	0.11
現金	111	19,878,907	0.34	應付款項	212	6,107,805	0.11
銀行存款	1112	19,758,907	0.34	應付代收款	2123	6,107,805	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,385,271	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,341,438	0.13	其他負債	22	5,765,551,391	99.66
銀行存款-代繳費款	1112-6	754,300	0.01	什項負債	221	5,765,551,391	99.66
專戶				存入保證金	2211	2,614,272	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	277,898	0.00	應付退休及離職金	2213	135,382	0.00
戶				應付代管資產	2214	5,762,801,737	99.62
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	801,117	0.01	基金餘額	3	13,300,128	0.23
預付費用	1154	801,117	0.01	基金餘額	31	13,300,128	0.23
投資、長期應收款項、貸	12	1,129,122	0.02	基金餘額	311	13,300,128	0.23
款及準備金				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
準備金	124	1,129,122	0.02	本期短絀	3113	-903,727	-0.02
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11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	135,382	0.00	合計：		5,784,959,324	
其他準備金	124Y	993,740	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	961,205	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	32,535	0.00				
其他資產	13	5,763,150,178	99.62				
什項資產	131	5,763,150,178	99.62				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	338,441	0.01				
代管資產	1316	5,762,801,737	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	98.54				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	42,383,106	0.73				
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11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：		5,784,959,324					

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 11 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				12,640,392	9,348,173	3,292,219 35.22	
		累計數				162,311,669	160,288,378	2,023,291 1.26	

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 11 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						
非理財目的之長期投資	77,684,167	-48,249,619	4,571,515	3,393,799	-3,487,887	27,124,377
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-878,317	8,662,450
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	2,565,404	2,517,408	-254,769	7,334,964
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	665,554	221,939	-291,592	2,590,111
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	1,299,557	296,400	-2,063,209	7,697,147
購建中固定資產			5,000			5,000
電腦軟體	1,156,757		36,000	358,052		834,705
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註： 1.機械及設備：增加數計 2,565,404元，變動原因為：(1)增置：1,745,460元。(2)受贈：549,252元。(3)撥入：270,692元。減少數計2,517,408元，變動原因為：(1)報廢：2,517,408元。
 2.交通及運輸設備：增加數計665,554元，變動原因為：(1)增置：645,654元。(2)受贈：19,900元。減少數計221,939元，變動原因為：(1)報廢：221,939元。
 3.雜項設備：增加數計1,299,557元，變動原因為：(1)增置：932,837元。(2)受贈：366,720元。減少數計296,400元，變動原因為：(1)報廢：296,400元。
 4.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：5,000元。誠正樓校舍改建工程尚在建中，俟該工程完工後始列於財產分類統計表。
 5.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 358,052元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年11月止累計攤銷金額358,052元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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	900,000	5,000		5,000	0.56	-895,000	-99.44			
房屋及建築	900,000				900,000	900,000					-900,000	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備	1,695,700	100,000			1,795,700	1,757,700	1,745,460		1,745,460	99.30	-12,240	-0.70			
機械及設備	1,695,700	100,000			1,795,700	1,757,700	1,745,460		1,745,460	99.30	-12,240	-0.70			
購建中固定資產															
交通及運輸設備	598,800	55,000			653,800	598,800	645,654		645,654	107.82	46,854	7.82			
交通及運輸設備	598,800	55,000			653,800	598,800	645,654		645,654	107.82	46,854	7.82			
購建中固定資產															
雜項設備	867,500	105,000			972,500	952,500	932,837		932,837	97.94	-19,663	-2.06			
雜項設備	867,500	105,000			972,500	952,500	932,837		932,837	97.94	-19,663	-2.06			
購建中固定資產															

※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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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															
總 計		4,062,000	260,000		4,322,000	4,209,000	3,328,951		3,328,951	79.09	-880,049	-20.91			

※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 11 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 遲延支出	2,912,000		2,912,000	2,912,000	3,495,621	120.04	3,495,621		583,621	20.04			
541 遲延修繕房屋建築支	2,912,000		2,912,000	2,912,000	3,469,136	119.13	3,469,136		557,136	19.13	教育局補助屋頂防水改善工程執行數775,464元。經濟部及教育局補助住商節電方案照明設備汰換執行數157,070元。木棧道拆除暨校門口左側地坪整平工程及校園廣播暨影音聯播系統改善工程設計監造費驗收完成尚待付款。 基金餘額支應校園水管汰舊工程執行數26,485元。		
542 其他遞延支出					26,485		26,485		26,485				
總計	2,948,000		2,948,000	2,948,000	3,531,621	119.80	3,531,621		583,621	19.80			