

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 12 月份

主辦會計人員 張美雲



機關長官 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 12 月

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1 - 4 頁
二、平衡表.....	第 5 - 7 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 8 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 9 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 10 - 11 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 12 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 12 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	5,001,832	3,900,024	1,101,808	28.25	195,289,433	185,719,000	9,570,433	5.15	
勞務收入	43	703,000	600		600		5,100	703,000	-697,900	-99.27	
服務收入	431	703,000	600		600		5,100	703,000	-697,900	-99.27	
財產收入	45	564,000	400		400		287,338	564,000	-276,662	-49.05	
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	400		400		255,588	534,000	-278,412	-52.14	
政府撥入收入	46	184,102,000	4,996,014	3,880,024	1,115,990	28.76	194,758,291	184,102,000	10,656,291	5.79	
公庫撥款收入	462	184,102,000	5,054,092	3,880,024	1,174,068	30.26	188,666,716	184,102,000	4,564,716	2.48	
政府其他撥入收入	46Y		-58,078		-58,078		6,091,575		6,091,575		
其他收入	4Y	350,000	4,818	20,000	-15,182	-75.91	238,704	350,000	-111,296	-31.80	
受贈收入	4YO	110,000	6		6		116,082	110,000	6,082	5.53	
雜項收入	4YY	240,000	4,812	20,000	-15,188	-75.94	122,622	240,000	-117,378	-48.91	
基金用途	5	193,643,000	8,956,018	3,900,024	5,055,994	129.64	200,147,346	193,643,000	6,504,346	3.36	
國民教育計畫	53	161,729,000	6,165,978	1,440,622	4,725,356	328.01	168,477,647	161,729,000	6,748,647	4.17	
一般行政管理計畫	5L	24,904,000	1,595,058	2,459,402	-864,344	-35.14	23,614,145	24,904,000	-1,289,855	-5.18	
建築及設備計畫	5M	7,010,000	1,194,982		1,194,982		8,055,554	7,010,000	1,045,554	14.92	
購建固定資產		6,974,000	1,194,982		1,194,982		8,019,554	6,974,000	1,045,554	14.99	
其他		36,000					36,000	36,000			
本期賸餘(短純)	6	-7,924,000	-3,954,186		-3,954,186		-4,857,913	-7,924,000	3,066,087	-38.69	
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					9,345,942	1,624,000	7,721,942	475.49	

※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：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9,900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67,400元。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

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 9,900 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 67,400 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。
 - (4) 誠正樓女廁樓板修復工程款 1,174,068 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 647,228 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) 108-109 學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費 34,310 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 75,000 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 71,600 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 6,076 元。
- (18) 109 學年度 12 年國教課綱前導學校計畫第 1 期經費 94,600 元。
- (19) 109 學年度轉銜課程計畫師資費用 591,373 元。
- (20) 109 學年度轉銜課程計畫設班費用 566,769 元。
- (21) 109 學年度沉浸式英語教學特色學校試辦計畫經費 116,084 元。
- (22) 109 學年度國中學習扶助開班費第 1 期款 41,569 元。
- (23) 109 學年度國中生涯發展教育第 1 期款 63,500 元。
- (24) 109 學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費 17,000 元。
- (25) 109 學年度增置專長教師員額實施計畫(國中 1000)第 1.2 期經費 474,427 元。
- (26) 109 學年度國中英語數學領域適性分組教學試辦計畫第 1 期開課費 573,584 元。
- (27) 109 年度特殊需求領域課程教學相關設備經費 83,279 元。
- (28) 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 6,082 元。

七、雜項收入：(1) 數位學生證 15,368 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 37,164 元。(3) 自動販賣機電費及抽水站水費 6,701 元。(4) 破壞公物賠償收入 7,960 元。(5) 圖說費、影印費、拾金不昧 4,755 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 122,622 元，較預期短收 117,378 元。

八、國民中學教育：

- (1) 108 學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費執行數 21,026 元。
- (2) 108-109 學年度轉銜課程師資費用執行數 1,351,430 元。
- (3) 108-109 學年度圖書館閱讀推動教師計畫經費執行數 158,400 元。
- (4) 109 年度增聘運動教練計畫經費執行數 647,228 元。
- (5) 108-109 學年度 12 年國教課程綱要前導學校協作計畫經費執行數 177,168 元。
- (6) 108-109 學年度增置專長教師員額計畫(國中 1000)經費執行數 695,290 元。
- (7) 108-109 學年度國中生涯發展教育執行數 105,611 元。

- (8) 108-109 學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費執行數 34,310 元。
- (9) 108-109 學年度學生學習扶助開班經費執行數 113,748 元。
- (10) 108-109 學年度英語及數學領域適性分組教學經費執行數 1,702,064 元。
- (11) 109 年度原住民族教育資源中心經費執行數 75,000 元。
- (12) 108 學年度 12 年國教精進國中小教學品質-雙語教師培訓經費執行數 31,851 元。
- (13) 109 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費執行數 71,600 元。
- (14) 108 學年度第 2 學期暨 109 學年度教育優先區計畫執行數 6,076 元。
- (15) 109 學年度轉銜課程計畫設班費用執行數 566,769 元。
- (16) 109 學年度沉浸式英語教學特色學校試辦計畫經費執行數 116,084 元。
- (17) 109 學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費執行數 17,000 元。
- (18) 以其他準備金-獎助學金補助學生 199,687 元。
- (19) 以其他準備金-冷氣儲值卡修繕 24,616 元。
- (20) 109 年度用人費用不敷執行數 2,561,235 元。

九、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) 教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數 18,918 元。(4) 基金餘額支應校園水管汰舊工程執行數 26,485 元。(5) 誠正樓校舍改建工程結餘款 64,000 元。(6) 校園廣播暨影音聯播系統改善工程、木棧道拆除暨校門口左側地坪整平工程結餘款 113,613 元。(7) 補辦預算 345,000 元、執行數 341,193 元、結餘款 3,807 元。(8) 購置設備未達一萬元部份移列設備零件 7,980 元。(9) 其他設備結餘款 87,983 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12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	5,780,935,719	100.00	負債	2	5,771,589,777	99.84
流動資產	11	17,028,123	0.29	流動負債	21	4,250,034	0.07
現金	111	16,140,685	0.28	應付款項	212	4,250,034	0.07
銀行存款	1112	16,140,685	0.28	應付代收款	2123	3,938,468	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,816,656	0.17	應付費用	2125	311,566	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,866,097	0.10	其他負債	22	5,767,339,743	99.76
銀行存款-代繳費款	1112-6	360,312	0.01	什項負債	221	5,767,339,743	99.76
專戶				存入保證金	2211	2,483,272	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	97,620	0.00	應付退休及離職金	2213	139,572	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,762,676,567	99.68
應收款項	113	83,279	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	2,040,332	0.04
其他應收款	113Y	83,279	0.00	基金餘額	3	9,345,942	0.16
預付款項	115	804,159	0.01	基金餘額	31	9,345,942	0.16
預付費用	1154	804,159	0.01	基金餘額	311	9,345,942	0.16
				累積餘額	3111	14,203,855	0.25
				本期短絀	3113	-4,857,913	-0.08

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12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		
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	1,133,318	0.02	合計：		5,780,935,719	
準備金	124	1,133,318	0.02				
退休及離職準備金	1241	139,572	0.00				
其他準備金	124Y	993,746	0.02				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	961,211	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	32,535	0.00				
其他資產	13	5,762,774,278	99.69				
什項資產	131	5,762,774,278	99.69				
存出保證金	1311	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	87,711	0.00				
代管資產	1316	5,762,676,567	99.68				
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	98.61				
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12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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	42,257,936	0.73				
代管資產-其他政府	1316-3	19,913,250	0.34				
合計：		5,780,935,719					

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

40501282-8

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				6,165,978	1,440,622	4,725,356 328.01	
		累計數				168,477,647	161,729,000	6,748,647 4.17	

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 12 月份

40501282-9

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	5,814,355	3,426,513	-4,085,215	27,737,175
土地						
土地改良物	13,590,944	-4,050,177			-958,164	8,582,603
房屋及建築						
機械及設備	25,769,883	-18,228,146	2,977,244	2,517,408	-511,545	7,490,028
交通及運輸設備	4,624,016	-2,185,928	665,554	221,939	-340,608	2,541,095
雜項設備	32,542,567	-23,785,368	1,299,557	296,400	-2,274,898	7,485,458
購建中固定資產			836,000			836,000
電腦軟體	1,156,757		36,000	390,766		801,991
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註： 1.機械及設備：增加數計2,977,244元，變動原因為：(1)增置：1,828,739元。(2)受贈：724,813元。(3)撥入：423,692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836,000元，變動原因為：(1)增置：836,000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390,766元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額390,766元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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	836,000		836,000	92.89	-64,000	-7.11	
房屋及建築	900,000				900,000	900,000					-900,000	-100.00	
購建中固定資產							836,000		836,000				結餘款64,000元。
機械及設備	1,695,700	185,000			1,880,700	1,880,700	1,828,739		1,828,739	97.24	-51,961	-2.76	
機械及設備	1,695,700	185,000			1,880,700	1,880,700	1,828,739		1,828,739	97.24	-51,961	-2.76	(1) 購置設備未達一萬元部份移列設備零件7,980元。(2)結餘款43,981元。
購建中固定資產													
交通及運輸設備	598,800	55,000			653,800	653,800	645,654		645,654	98.75	-8,146	-1.25	
交通及運輸設備	598,800	55,000			653,800	653,800	645,654		645,654	98.75	-8,146	-1.25	結餘款8,146元。
購建中固定資產													
雜項設備	867,500	105,000			972,500	972,500	932,837		932,837	95.92	-39,663	-4.08	
雜項設備	867,500	105,000			972,500	972,500	932,837		932,837	95.92	-39,663	-4.08	結餘款39,663元。
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 12 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	345,000		4,407,000	4,407,000	4,243,230		4,243,230	96.28	-163,770	-3.72			

※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 12 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	2,912,000	3,776,324	129.68	3,776,324		864,324	29.68			
541 遞延修繕房屋建築支	2,912,000		2,912,000	2,912,000	3,749,839	128.77	3,749,839		837,839	28.77	(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)教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數18,918元。(4)校園廣播暨影音聯播系統改善工程、木棧道拆除暨校門口左側地坪整平工程結餘款113,613元。 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	3,812,324	129.32	3,812,324		864,324	29.32			