

4-0501282

臺北市府教育局主管

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

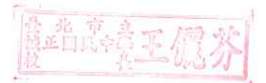
特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 張美雲



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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債變動表.....	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			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	187,940,000	39,414,654	37,512,000	1,902,654	5.07	39,414,654	37,512,000	1,902,654	5.07
勞務收入	43	703,000	1,200	2,000	-800	-40.00	1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	431	703,000	1,200	2,000	-800	-40.00	1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	45	503,000	112,568	100,000	12,568	12.57	112,568	100,000	12,568	12.57
財產處分收入	451	69,000								
其他財產收入	45Y	434,000	112,568	100,000	12,568	12.57	112,568	100,000	12,568	12.57
政府撥入收入	46	186,370,000	39,275,560	37,390,000	1,885,560	5.04	39,275,560	37,390,000	1,885,560	5.04
公庫撥款收入	462	186,370,000	37,390,000	37,390,000			37,390,000	37,390,000		
政府其他撥入收入	46Y		1,885,560		1,885,560		1,885,560		1,885,560	
其他收入	4Y	364,000	25,326	20,000	5,326	26.63	25,326	20,000	5,326	26.63
受贈收入	4YO	110,000								
雜項收入	4YY	254,000	25,326	20,000	5,326	26.63	25,326	20,000	5,326	26.63
基金用途	5	189,278,000	35,030,059	37,512,000	-2,481,941	-6.62	35,030,059	37,512,000	-2,481,941	-6.62
國民教育計畫	53	160,250,000	30,769,432	31,718,000	-948,568	-2.99	30,769,432	31,718,000	-948,568	-2.99
一般行政管理計畫	5L	24,954,000	4,260,627	5,794,000	-1,533,373	-26.46	4,260,627	5,794,000	-1,533,373	-26.46
建築及設備計畫	5M	4,074,000								
購建固定資產		4,038,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,338,000	4,384,595		4,384,595		4,384,595		4,384,595	
期初基金餘額	71	6,280,000					9,345,942	6,280,000	3,065,942	48.82
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,942,000					13,730,537	6,280,000	7,450,537	118.64

※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800元。

二、其他財產收入：（1）合作社使用費超收268元。（2）場地開放收入超收12,300元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

（1）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9,400元。

（2）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1,046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 800 元。

二、其他財產收入：(1) 合作社使用費超收 268 元。(2) 場地開放收入超收 12,300 元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

(1) 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 9,400 元。

(2) 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 1,046 元。

(3) 109 學年度 12 年國教課綱前導學校計畫第 1 期經費 49,400 元。

(4) 109 學年度轉銜課程計畫師資費用 1,358,627 元。

(5) 109 學年度轉銜課程計畫設班費用 233,231 元。

(6) 109 學年度沉浸式英語教學特色學校試辦計畫經費 33,916 元。

(7) 109 學年度國中學習扶助開班費第 1 期款 23,431 元。

(8) 109 學年度國中生涯發展教育第 1 期款 9,460 元。

(9) 109 學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費 15,140 元。

(10) 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 84,573 元。

(11) 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 37,336 元。

(12) 109 學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費 30,000 元。

四、雜項收入：(1) 數位學生證 1,243 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 17,640 元。(3) 水電費 5,833 元。(4) 破壞公物賠償收入 610 元，合計 25,326 元，較預期超收 5,326 元。

五、一般行政管理：人事費覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				30,769,432	31,718,000	-948,568	-2.99
		累計數				30,769,432	31,718,000	-948,568	-2.99

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 110 年 1 月份

40501282-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	80,072,009	-52,334,834	1,506,650	32,712	-763,174	28,447,939	係因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。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-79,847	8,502,756	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	1,506,650		-422,942	8,573,736	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536			-49,016	2,492,079	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266			-211,369	7,274,089	
購建中固定資產	836,000					836,000	
租賃資產							
租賃權益改良							

註： 一、機械及設備：增加數計1,506,650元，變動原因為：(1)撥入：1,506,650元。
 二、電腦軟體：減少數計32,712元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額32,712元。

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 110 年 1 月份

40501282-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	801,991			32,712		769,279	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至110年1月止累計攤 銷金額32,712元。
權利							
遞耗資產 其他							

註： 一、機械及設備：增加數計1,506,650元，變動原因為：(1)撥入：1,506,650元。
 二、電腦軟體：減少數計32,712元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額32,712元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		823,000			823,000									
機械及設備		823,000			823,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		575,000			575,000									
雜項設備		575,000			575,000									
購建中固定資產														
總計		1,398,000			1,398,000									

※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 110 年 1 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	2,640,000		2,640,000									
541 遞延修繕房屋建築費	2,640,000		2,640,000									
542 其他遞延支出												
總 計	2,676,000		2,676,000			0.00				0.00		

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,809,527,340	100.00	負 債	2	5,767,348,864	99.27
流動資產	11	17,298,785	0.30	流動負債	21	2,279,433	0.04
現金	1101	16,317,227	0.28	應付款項	2102	2,279,433	0.04
銀行存款	110102	16,197,227	0.28	應付代收款	210203	2,277,900	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	11,636,766	0.20	應付費用	210204	1,533	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,929,923	0.07	其他負債	28	5,765,069,431	99.23
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	532,918	0.01	什項負債	2801	5,765,069,431	99.23
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	97,620	0.00	存入保證金	280104	2,374,272	0.04
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付退休及離職金	280106	143,762	0.00
應收款項	1103	83,279	0.00	應付代管資產	280107	5,762,551,397	99.19
其他應收款	110398	83,279	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	898,279	0.02	淨資產	3	42,178,476	0.73
預付費用	110804	898,279	0.02	淨資產	31	42,178,476	0.73
長期貸墊款及準備金	12	1,137,508	0.02	淨資產	3101	42,178,476	0.73
				累積餘額	310101	37,083,117	0.64
				本期騰餘	310102	5,095,359	0.09

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	1,137,508	0.02	合計：		5,809,527,340	
退休及離職準備金	120301	143,762	0.00				
其他準備金	120302	993,746	0.02				
其他準備金-獎助學金	120302-1	961,211	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	32,535	0.00				
固定資產	14	27,678,660	0.48				
土地改良物	1402	8,502,756	0.15				
土地改良物	140201	13,590,944	0.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,088,188	-0.09				
機械及設備	1405	8,573,736	0.15				
機械及設備	140501	27,736,369	0.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,162,633	-0.33				
交通及運輸設備	1406	2,492,079	0.04				
交通及運輸設備	140601	5,067,631	0.09				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,575,552	-0.04				
雜項設備	1407	7,274,089	0.13				
雜項設備	140701	33,545,724	0.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,271,635	-0.45				
購建中固定資產	1411	836,000	0.01				
購建中固定資產	141101	836,000	0.01				
無形資產	16	769,279	0.01				
無形資產	1601	769,279	0.01				
電腦軟體	160102	769,279	0.01				
其他資產	18	5,762,643,108	99.19				
什項資產	1801	5,762,643,108	99.19				
存出保證金	180101	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	81,711	0.00				
代管資產	180106	5,762,551,397	99.19				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	82,981	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,700,422,400	98.12				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	42,132,766	0.73				
代管資產-其他政府	180106-3	19,913,250	0.34				
合計：		5,809,527,340					

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 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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,921,304	40,921,304
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	1,619,218	1,619,218
財產交易利益	1,506,650	1,506,650
其他財產收入	112,568	112,568
政府撥入收入	39,275,560	39,275,560
公庫撥款收入	37,390,000	37,390,000
政府其他撥入收入	1,885,560	1,885,560
其他收入	25,326	25,326
雜項收入	25,326	25,326
支出	35,825,945	35,825,945
人事支出	34,659,583	34,659,583
人事支出	34,659,583	34,659,583
業務支出	361,656	361,656
業務支出	361,656	361,656
折舊、折耗及攤銷	795,886	795,886
固定資產折舊	763,174	763,174
無形資產攤銷	32,712	32,712
其他支出	8,820	8,820
其他支出	8,820	8,820
本期賸餘（短絀）	5,095,359	5,095,359
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		42,178,476

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	39,414,654	1,506,650	40,921,304	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	112,568	1,506,650	1,619,218	財產收益
政府撥入收入	39,275,560		39,275,560	政府撥入收入
其他收入	25,326		25,326	其他收入
基金用途	35,030,059	795,886	35,825,945	支出
用人費用	34,659,583		34,659,583	人事支出
服務費用	275,896	85,760	361,656	業務支出
材料及用品費	42,760	-42,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	-43,000		
		795,886	795,886	折舊、折耗及攤銷
其他支出	8,820		8,820	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,384,595	710,764	5,095,359	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,345,942	27,737,175	37,083,117	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,730,537	28,447,939	42,178,476	期末淨資產

註：一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」1,506,650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、預算執行數欄「服務費用」275,896元與會計收支欄「業務支出」361,656元間之調整數85,760元，係「材料及用品費」42,760元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43,000元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」795,886元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。