

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 110 年 2 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 2 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 - 2 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 2 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	14,166,114	13,179,000	987,114	7.49	53,580,768	50,691,000	2,889,768	5.70
勞務收入	43	703,000					1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	431	703,000					1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	45	503,000					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
政府撥入收入	46	186,370,000	14,164,364	13,159,000	1,005,364	7.64	53,439,924	50,549,000	2,890,924	5.72
公庫撥款收入	462	186,370,000	14,135,000	13,159,000	976,000	7.42	51,525,000	50,549,000	976,000	1.93
政府其他撥入收入	46Y		29,364		29,364		1,914,924		1,914,924	
其他收入	4Y	364,000	1,750	20,000	-18,250	-91.25	27,076	40,000	-12,924	-32.31
受贈收入	4YO	110,000								
雜項收入	4YY	254,000	1,750	20,000	-18,250	-91.25	27,076	40,000	-12,924	-32.31
基金用途	5	189,278,000	14,520,577	13,179,000	1,341,577	10.18	49,550,636	50,691,000	-1,140,364	-2.25
國民教育計畫	53	160,250,000	11,558,820	11,477,000	81,820	0.71	42,328,252	43,195,000	-866,748	-2.01
一般行政管理計畫	5L	24,954,000	1,768,964	1,513,000	255,964	16.92	6,029,591	7,307,000	-1,277,409	-17.48
建築及設備計畫	5M	4,074,000	1,192,793	189,000	1,003,793	531.11	1,192,793	189,000	1,003,793	531.11
購建固定資產		4,038,000	1,192,793	189,000	1,003,793	531.11	1,192,793	189,000	1,003,793	531.11
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,338,000	-354,463		-354,463		4,030,132		4,030,132	
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					13,376,074	6,280,000	7,096,074	112.99

※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、公庫撥款收入：教育局撥入109年度校園樹木褐根病防治作業經費976,000元。

四、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。

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、公庫撥款收入：教育局撥入 109 年度校園樹木褐根病防治作業經費 976,000 元。

四、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。

(13) 109 學年度新住民語文課程遠距教學經費 29,364 元。

五、雜項收入：(1) 數位學生證 2,825 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 17,805 元。(3) 水電費 5,833 元。(4) 破壞公物賠償收入 610 元。(5) 影印費 3 元。合計 27,076 元，較預期短收 12,924 元。

六、一般行政管理：人事費覈實支用。

七、建築及設備：(1) 教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數 1,072,724 元。(2) 教育局補助校園樹木褐根病防治作業執行數 1,642 元。(3) 汰換水底吸塵器正辦理付款作業中。

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 2 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				11,558,820	11,477,000	81,820	0.71
		累計數				42,328,252	43,195,000	-866,748	-2.01

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 2 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	2,216,949	65,427	-1,439,018	28,449,679	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-159,694	8,422,909	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	1,913,562		-747,736	8,655,854	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536			-98,032	2,443,063	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266	303,387		-433,556	7,355,289	
購建中固定資產	836,000					836,000	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。
租賃資產							
租賃權益改良							

註： 一、機械及設備：增加數計1,913,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。
 二、雜項設備：增加數計303,387元，變動原因為：(1)撥入：184,960元。(2)購置：118,427元。
 三、電腦軟體：減少數計65,427元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額65,427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 2 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			65,427		736,564	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至110年2月止累計攤 銷金額65,427元。
權利							
遞耗資產							
其他							

註： 一、機械及設備：增加數計1,913,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。
 二、雜項設備：增加數計303,387元，變動原因為：(1)撥入：184,960元。(2)購置：118,427元。
 三、電腦軟體：減少數計65,427元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額65,427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 2 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	184,000	118,427		118,427	64.36	-65,573	-35.64		
雜項設備		575,000			575,000	184,000	118,427		118,427	64.36	-65,573	-35.64	汰換水底吸塵器正辦理付款作 業中。	積極督促儘速辦理。
購建中固定資產														
總計		1,398,000			1,398,000	184,000	118,427		118,427	64.36	-65,573	-35.64		

※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 2 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	5,000	1,074,366	21,487.32	1,074,366		1,069,366	21,387.32		
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000	5,000	1,072,724	21,454.48	1,072,724		1,067,724	21,354.48	教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數1,072,724元。 教育局補助校園樹木褐根病防治作業執行數1,642元。	
542 其他遞延支出					1,642		1,642		1,642			
總 計	2,676,000		2,676,000	5,000	1,074,366	21,487.32	1,074,366		1,069,366	21,387.32		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,810,078,555	100.00	負 債	2	5,768,252,802	99.28
流動資產	11	18,010,846	0.31	流動負債	21	3,303,401	0.06
現金	1101	16,038,949	0.28	應付款項	2102	3,303,401	0.06
銀行存款	110102	15,918,949	0.27	應付代收款	210203	3,303,401	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,290,431	0.18	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,697,251	0.08	其他負債	28	5,764,949,401	99.22
銀行存款-代繳費款	110102-6	823,647	0.01	什項負債	2801	5,764,949,401	99.22
專戶				存入保證金	280104	2,374,922	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	107,620	0.00	應付退休及離職金	280106	148,252	0.00
戶				應付代管資產	280107	5,762,426,227	99.18
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	41,825,753	0.72
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	41,825,753	0.72
預付款項	1108	1,971,897	0.03	淨資產	3101	41,825,753	0.72
預付費用	110804	1,971,897	0.03	累積餘額	310101	37,083,117	0.64
長期貸墊款及準備金	12	1,141,998	0.02	本期騰餘	310102	4,742,636	0.08

信託代理與保證資產 128,928

保證品 128,928

信託代理與保證負債

應付保證品

128,928

128,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單128,928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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	1,141,998	0.02	合計：		5,810,078,555	
退休及離職準備金	120301	148,252	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	27,713,115	0.48				
土地改良物	1402	8,422,909	0.14				
土地改良物	140201	13,590,944	0.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,168,035	-0.09				
機械及設備	1405	8,655,854	0.15				
機械及設備	140501	28,143,281	0.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,487,427	-0.34				
交通及運輸設備	1406	2,443,063	0.04				
交通及運輸設備	140601	5,067,631	0.09				

信託代理與保證資產 128,928

保證品 128,928

信託代理與保證負債

應付保證品

128,928

128,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單128,928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2月28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	-2,624,568	-0.05				
雜項設備	1407	7,355,289	0.13				
雜項設備	140701	33,849,111	0.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,493,822	-0.46				
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	736,564	0.01				
無形資產	1601	736,564	0.01				
電腦軟體	160102	736,564	0.01				
其他資產	18	5,762,476,032	99.18				
什項資產	1801	5,762,476,032	99.18				
存出保證金	180101	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	39,805	0.00				
代管資產	180106	5,762,426,227	99.18				

信託代理與保證資產 128,928

保證品 128,928

信託代理與保證負債

應付保證品

128,928

128,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單128,928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2月28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	98.11				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	42,007,596	0.72				
代管資產-其他政府	180106-3	19,913,250	0.34				
合計：		5,810,078,555					

信託代理與保證資產

128,928

信託代理與保證負債

128,928

保證品

128,928

應付保證品

128,928

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單128,928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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,757,986	55,679,290
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	591,872	2,211,090
財產交易利益	591,872	2,098,522
其他財產收入		112,568
政府撥入收入	14,164,364	53,439,924
公庫撥款收入	14,135,000	51,525,000
政府其他撥入收入	29,364	1,914,924
其他收入	1,750	27,076
雜項收入	1,750	27,076
支出	15,110,709	50,936,654
人事支出	12,425,663	47,085,246
人事支出	12,425,663	47,085,246
業務支出	898,721	1,260,377
業務支出	898,721	1,260,377
折舊、折耗及攤銷	708,559	1,504,445
固定資產折舊	675,844	1,439,018
無形資產攤銷	32,715	65,427
其他支出	1,077,766	1,086,586
其他支出	1,077,766	1,086,586
本期賸餘（短絀）	-352,723	4,742,636
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		41,825,753

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	53,580,768	2,098,522	55,679,290	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	112,568	2,098,522	2,211,090	財產收益
政府撥入收入	53,439,924		53,439,924	政府撥入收入
其他收入	27,076		27,076	其他收入
基金用途	49,550,636	1,386,018	50,936,654	支出
用人費用	47,085,246		47,085,246	人事支出
服務費用	868,111	392,266	1,260,377	業務支出
材料及用品費	266,315	-266,315		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,711	-125,711		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,192,793	-1,192,793		
		1,504,445	1,504,445	折舊、折耗及攤銷
其他支出	12,220	1,074,366	1,086,586	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,030,132	712,504	4,742,636	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	13,376,074	28,449,679	41,825,753	期末淨資產

註：一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」2,098,522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」868,111元與會計收支欄「業務支出」1,260,377元間之調整數392,266元，係「材料及用品費」266,315元、「租金、償債、利息及相關手續費」240元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」125,711元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,504,445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。

四、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,192,793元，其中118,427元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」1,074,366元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。