

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 3 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 3 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 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 6 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	187,940,000	14,584,341	13,824,000	760,341	5.50	68,165,109	64,515,000	3,650,109	5.66
勞務收入	703,000					1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	703,000					1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	503,000	57,000	100,000	-43,000	-43.00	169,568	200,000	-30,432	-15.22
財產處分收入	69,000								
其他財產收入	434,000	57,000	100,000	-43,000	-43.00	169,568	200,000	-30,432	-15.22
政府撥入收入	186,370,000	14,523,654	13,704,000	819,654	5.98	67,963,578	64,253,000	3,710,578	5.77
公庫撥款收入	186,370,000	13,704,000	13,704,000			65,229,000	64,253,000	976,000	1.52
政府其他撥入收入		819,654		819,654		2,734,578		2,734,578	
其他收入	364,000	3,687	20,000	-16,313	-81.57	30,763	60,000	-29,237	-48.73
受贈收入	110,000								
雜項收入	254,000	3,687	20,000	-16,313	-81.57	30,763	60,000	-29,237	-48.73
基金用途	189,278,000	15,327,092	13,824,000	1,503,092	10.87	64,877,728	64,515,000	362,728	0.56
國民教育計畫	160,250,000	12,139,032	11,855,000	284,032	2.40	54,467,284	55,050,000	-582,716	-1.06
一般行政管理計畫	24,954,000	1,635,617	1,905,000	-269,383	-14.14	7,665,208	9,212,000	-1,546,792	-16.79
建築及設備計畫	4,074,000	1,552,443	64,000	1,488,443	2,325.69	2,745,236	253,000	2,492,236	985.07
購建固定資產	4,038,000	1,552,443	64,000	1,488,443	2,325.69	2,745,236	253,000	2,492,236	985.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,338,000	-742,751		-742,751		3,287,381		3,287,381	
期初基金餘額	6,280,000					9,345,942	6,280,000	3,065,942	48.82
解繳公庫									
期末基金餘額	4,942,000					12,633,323	6,280,000	6,353,323	101.17

※本年度奉准先行辦理數合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)場地開放收入短收30,700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108,400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) 場地開放收入短收 30,700 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 108,400 元。

(2) 108 學年度第 2 學期暨 109 學年度教育優先區計畫 4,100 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。

(13) 109 學年度新住民語文課程遠距教學經費 29,364 元。

(14) 110 年度增聘運動教練實施計畫經費 660,000 元。

(15) 109 學年度圖書館閱讀推動教師經費 57,600 元。

五、雜項收入：(1) 數位學生證 6,441 元。(2) 數位學生證到離校簡訊費 17,576 元。(3) 水電費 5,833 元。(4) 破壞公物賠償收入 910 元。(5) 影印費 3 元。合計 30,763 元，較預期短收 29,237 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 1,151,418 元。(2) 教育局補助校園樹木褐根病防治作業執行數 976,000 元。(3) 基金餘額支應人行道樹穴及周邊磚面隆起更新工程執行數 380,029 元、校園水管汰舊工程執行數 10,974 元。

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 3 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				12,139,032	11,855,000	284,032	2.40
		累計數				54,467,284	55,050,000	-582,716	-1.06

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

40501282-4

中華民國 110 年 3 月份

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	2,325,337	98,139	-2,066,223	27,898,150	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-239,541	8,343,062	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	1,926,562		-1,030,818	8,385,772	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536			-147,048	2,394,047	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266	398,775		-648,816	7,235,417	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	836,000					836,000	
遞耗資產							

註：一、機械及設備：增加數計1,926,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：13,000元。
 二、雜項設備：增加數計398,775元，變動原因為：(1)購置：213,815元。(2)撥入：184,960元。
 三、電腦軟體：減少數計98,139元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額98,139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

40501282-5

中華民國 110 年 3 月份

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			
權利 電腦軟體	801,991			98,139		703,852	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至110年3月止累計攤 銷金額98,139元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計1,926,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：13,000元。
 二、雜項設備：增加數計398,775元，變動原因為：(1)購置：213,815元。(2)撥入：184,960元。
 三、電腦軟體：減少數計98,139元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額98,139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 3 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		823,000			823,000	13,000	13,000		13,000	100.00					
機械及設備		823,000			823,000	13,000	13,000		13,000	100.00					
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	220,000	213,815		213,815	97.19	-6,185	-2.81			
雜項設備		575,000			575,000	220,000	213,815		213,815	97.19	-6,185	-2.81			
購建中固定資產															
總計		1,398,000			1,398,000	233,000	226,815		226,815	97.35	-6,185	-2.65			

※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 110 年 3 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	20,000	2,518,421	12,592.11	2,518,421			2,498,421	12,492.11		
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000	20,000	1,151,418	5,757.09	1,151,418			1,131,418	5,657.09	教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數1,151,418元。 教育局補助校園樹木褐根病防治作業執行數976,000元。基金餘額支應人行道樹穴及周邊磚面隆起更新工程執行數380,029元、校園水管汰舊工程執行數10,974元。	
542 其他遞延支出					1,367,003		1,367,003			1,367,003			
總計	2,676,000		2,676,000	20,000	2,518,421	12,592.11	2,518,421			2,498,421	12,492.11		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,988,562,747	100.00	負債	2	5,948,031,274	99.32
流動資產	11	19,061,450	0.32	流動負債	21	5,107,503	0.09
現金	1101	17,469,582	0.29	應付款項	2102	5,107,503	0.09
銀行存款	110102	17,349,582	0.29	應付代收款	210203	5,107,503	0.09
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,927,709	0.17	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,318,568	0.11	其他負債	28	5,942,923,771	99.24
銀行存款-代繳費款	110102-6	995,685	0.02	什項負債	2801	5,942,923,771	99.24
專戶				存入保證金	280104	2,331,922	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	152,592	0.00
專戶				應付代管資產	280107	5,940,439,257	99.20
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	40,531,473	0.68
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	40,531,473	0.68
預付款項	1108	1,591,868	0.03	淨資產	3101	40,531,473	0.68
預付費用	110804	1,591,868	0.03	累積餘額	310101	37,083,117	0.62
長期貸墊款及準備金	12	1,146,338	0.02	本期賸餘	310102	3,448,356	0.06

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)計0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3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	1,146,338	0.02	合計：		5,988,562,747	
退休及離職準備金	120301	152,592	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	27,194,298	0.45				
土地改良物	1402	8,343,062	0.14				
土地改良物	140201	13,590,944	0.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,247,882	-0.09				
機械及設備	1405	8,385,772	0.14				
機械及設備	140501	28,156,281	0.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,770,509	-0.33				
交通及運輸設備	1406	2,394,047	0.04				
交通及運輸設備	140601	5,067,631	0.08				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)計0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3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	-2,673,584	-0.04				
雜項設備	1407	7,235,417	0.12				
雜項設備	140701	33,944,499	0.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,709,082	-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	703,852	0.01				
無形資產	1601	703,852	0.01				
電腦軟體	160102	703,852	0.01				
其他資產	18	5,940,456,809	99.20				
什項資產	1801	5,940,456,809	99.20				
存出保證金	180101	10,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	7,552	0.00				
代管資產	180106	5,940,439,257	99.20				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)計0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3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	5,878,560,600	98.16				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	41,882,426	0.70				
代管資產-其他政府	180106-3	19,913,250	0.33				
合計：		5,988,562,747					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)計0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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,584,341	70,263,631
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	57,000	2,268,090
財產交易利益		2,098,522
其他財產收入	57,000	169,568
政府撥入收入	14,523,654	67,963,578
公庫撥款收入	13,704,000	65,229,000
政府其他撥入收入	819,654	2,734,578
其他收入	3,687	30,763
雜項收入	3,687	30,763
支出	15,878,621	66,815,275
人事支出	12,805,874	59,891,120
人事支出	12,805,874	59,891,120
業務支出	836,153	2,096,530
業務支出	836,153	2,096,530
獎補助支出	44,000	44,000
其他獎補助	44,000	44,000
折舊、折耗及攤銷	659,917	2,164,362
固定資產折舊	627,205	2,066,223
無形資產攤銷	32,712	98,139
其他支出	1,532,677	2,619,263
其他支出	1,532,677	2,619,263

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,294,280	3,448,356
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		40,531,473

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	68,165,109	2,098,522	70,263,631	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	169,568	2,098,522	2,268,090	財產收益
政府撥入收入	67,963,578		67,963,578	政府撥入收入
其他收入	30,763		30,763	其他收入
基金用途	64,877,728	1,937,547	66,815,275	支出
用人費用	59,891,120		59,891,120	人事支出
服務費用	1,468,325	628,205	2,096,530	業務支出
材料及用品費	442,169	-442,169		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	185,556	-185,556		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,745,236	-2,745,236		
		2,164,362	2,164,362	折舊、折耗及攤銷
其他支出	100,842	2,518,421	2,619,263	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,287,381	160,975	3,448,356	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	12,633,323	27,898,150	40,531,473	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」1,468,325元與會計收支欄「業務支出」2,096,530元間之調整數628,205元，係「材料及用品費」442,169元、「租金、償債、利息及相關手續費」480元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」185,556元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,164,362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」2,745,236元，其中226,815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」2,518,421元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

五、預算執行數欄「其他支出」100,842元與會計收支欄「其他支出」2,619,263元間之調整數2,518,421元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,745,236元，其中屬「遞延支出」2,518,421元之調整數。