

4-0501282

臺北市政府教育局主管

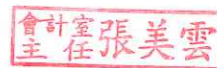
臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 月份

主辦會計人員 張美雲



機關長官

王儷芬



代

# 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 4 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

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 4 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	13,395,565	13,329,000	66,565	0.50	81,560,674	77,844,000	3,716,674	4.77
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	72,300		72,300		241,868	200,000	41,868	20.93
財產處分收入	69,000								
其他財產收入	434,000	72,300		72,300		241,868	200,000	41,868	20.93
政府撥入收入	186,370,000	13,309,000	13,309,000			81,272,578	77,562,000	3,710,578	4.78
公庫撥款收入	186,370,000	13,309,000	13,309,000			78,538,000	77,562,000	976,000	1.26
政府其他撥入收入						2,734,578		2,734,578	
其他收入	364,000	14,265	20,000	-5,735	-28.68	45,028	80,000	-34,972	-43.72
受贈收入	110,000	10,000		10,000		10,000		10,000	
雜項收入	254,000	4,265	20,000	-15,735	-78.68	35,028	80,000	-44,972	-56.22
基金用途	189,278,000	16,778,849	14,667,000	2,111,849	14.40	81,656,577	79,182,000	2,474,577	3.13
國民教育計畫	160,250,000	13,033,356	12,728,000	305,356	2.40	67,500,640	67,778,000	-277,360	-0.41
一般行政管理計畫	24,954,000	1,822,093	1,724,000	98,093	5.69	9,487,301	10,936,000	-1,448,699	-13.25
建築及設備計畫	4,074,000	1,923,400	215,000	1,708,400	794.60	4,668,636	468,000	4,200,636	897.57
購建固定資產	4,038,000	1,887,400	179,000	1,708,400	954.41	4,632,636	432,000	4,200,636	972.37
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,338,000	-3,383,284	-1,338,000	-2,045,284	152.86	-95,903	-1,338,000	1,242,097	-92.83
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					9,250,039	4,942,000	4,308,039	87.17

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 月份

- 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39,600元。(3) 停車收入超收2,000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、受贈收入：獎助學金捐款超收10,000元。
- 六、雜項收入：(1) 數位學生證6,780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4,810元。(5) 影印費29元。合計35,028元，較預期短收44,972元。
- 七、一般行政管理：人事費覈實支用。
- 八、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1,765,374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 4 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				13,033,356	12,728,000	305,356	2.40
		累計數				67,500,640	67,778,000	-277,360	-0.41

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 4 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			
<b>資產</b>	80,072,009	-52,334,834	2,579,337	1,086,490	-1,747,379	27,482,643	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-319,388	8,263,215	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	1,983,562	671,070	-650,155	8,152,365	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536		138,959	-58,494	2,343,642	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266	559,775	145,607	-719,342	7,180,284	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、機械及設備：增加數計1,983,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：45,000元。(3)受贈：25,000元。減少數計671,070元，變動原因為：(1)報廢：671,070元。

二、交通及運輸設備：減少數計138,959元，變動原因為：(1)報廢138,959元。

三、雜項設備：增加數計559,775元，變動原因為：(1)購置：314,815元。(2)撥入：184,960元。(3)受贈：60,000元。減少數計145,607元，變動原因為：(1)報廢：145,607元。

四、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：36,000元。減少數計130,854元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額130,854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 4 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			
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。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	801,991		36,000	130,854		707,137	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至110年4月止累計攤銷金額130,854元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計1,983,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：45,000元。(3)受贈：25,000元。減少數計671,070元，變動原因為：(1)報廢：671,070元。

二、交通及運輸設備：減少數計138,959元，變動原因為：(1)報廢138,959元。

三、雜項設備：增加數計559,775元，變動原因為：(1)購置：314,815元。(2)撥入：184,960元。(3)受贈：60,000元。減少數計145,607元，變動原因為：(1)報廢：145,607元。

四、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：36,000元。減少數計130,854元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額130,854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 4 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	240,000		1,063,000	81,000	45,000		45,000	55.56	-36,000	-44.44		
機械及設備		823,000	240,000		1,063,000	81,000	45,000		45,000	55.56	-36,000	-44.44	新購抽風機正辦理付款作業中。	積極督促儘速辦理。
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	321,000	314,815		314,815	98.07	-6,185	-1.93		
雜項設備		575,000			575,000	321,000	314,815		314,815	98.07	-6,185	-1.93		
購建中固定資產														
總計		1,398,000	240,000		1,638,000	402,000	359,815		359,815	89.51	-42,185	-10.49		

※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 4 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	2,640,000		2,640,000	30,000	4,272,821	14,242.74	4,272,821		4,242,821	14,142.74			
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000	30,000	1,151,418	3,838.06	1,151,418		1,121,418	3,738.06	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1,765,374元。		
542 其他遞延支出					3,121,403		3,121,403		3,121,403				
總計	2,676,000		2,676,000	66,000	4,308,821	6,528.52	4,308,821		4,242,821	6,428.52			

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,986,421,956	100.00	負 債	5,949,689,274	99.39
流動資產	17,194,926	0.29	流動負債	6,987,279	0.12
現金	15,327,270	0.26	應付款項	6,987,279	0.12
銀行存款	15,207,270	0.25	應付代收款	6,987,279	0.12
銀行存款-公庫存款	6,308,637	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,881,125	0.13	其他負債	5,942,701,995	99.27
銀行存款-代繳費款	880,988	0.01	什項負債	5,942,701,995	99.27
專戶			存入保證金	2,229,922	0.04
銀行存款-教育儲蓄	136,520	0.00	應付退休及離職金	157,986	0.00
專戶			應付代管資產	5,940,314,087	99.23
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	36,732,682	0.61
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,732,682	0.61
預付款項	1,867,656	0.03	淨資產	36,732,682	0.61
預付費用	1,867,656	0.03	累積餘額	37,083,117	0.62
長期貸墊款及準備金	1,111,732	0.02	本期短絀	-350,435	-0.01
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單70,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,111,732	0.02	合計：	5,986,421,956	
退休及離職準備金	157,986	0.00			
其他準備金	953,746	0.02			
其他準備金-獎助學金	921,211	0.02			
其他準備金-其他	32,535	0.00			
固定資產	26,775,506	0.45			
土地改良物	8,263,215	0.14			
土地改良物	13,590,944	0.23			
累計折舊-土地改良物	-5,327,729	-0.09			
機械及設備	8,152,365	0.14			
機械及設備	27,542,211	0.46			
累計折舊-機械及設備	-19,389,846	-0.32			
交通及運輸設備	2,343,642	0.04			
交通及運輸設備	4,928,672	0.08			
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單70,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,585,030	-0.04			
雜項設備	7,180,284	0.12			
雜項設備	33,959,892	0.57			
累計折舊-雜項設備	-26,779,608	-0.45			
購建中固定資產	836,000	0.01			
購建中固定資產	836,000	0.01			
無形資產	707,137	0.01			
無形資產	707,137	0.01			
電腦軟體	707,137	0.01			
其他資產	5,940,632,655	99.24			
什項資產	5,940,632,655	99.24			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	308,568	0.01			
代管資產	5,940,314,087	99.23			
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單70,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	5,878,560,600	98.20			
代管資產-房屋建築及設備	41,757,256	0.70			
代管資產-其他政府	19,913,250	0.33			
合計：	5,986,421,956				

信託代理與保證資產

70,000

信託代理與保證負債

70,000

保證品

70,000

應付保證品

70,000

註：信託代理與保證資產(負債)為工程保固保證金定期存單70,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,480,565	83,744,196
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	132,300	2,400,390
財產交易利益		2,098,522
其他財產收入	132,300	301,868
政府撥入收入	13,309,000	81,272,578
公庫撥款收入	13,309,000	78,538,000
政府其他撥入收入		2,734,578
其他收入	39,265	70,028
受贈收入	35,000	35,000
雜項收入	4,265	35,028
支出	17,279,356	84,094,631
人事支出	13,462,997	73,354,117
人事支出	13,462,997	73,354,117
業務支出	1,037,740	3,134,270
業務支出	1,037,740	3,134,270
獎補助支出	50,000	94,000
其他獎補助	50,000	94,000
財產損失	9,558	9,558
財產交易損失	9,558	9,558
折舊、折耗及攤銷	659,949	2,824,311
固定資產折舊	627,234	2,693,457
無形資產攤銷	32,715	130,854
其他支出	2,059,112	4,678,375
其他支出	2,059,112	4,678,375

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,798,791	-350,435
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		36,732,682

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	81,560,674	2,183,522	83,744,196	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	241,868	2,158,522	2,400,390	財產收益
政府撥入收入	81,272,578		81,272,578	政府撥入收入
其他收入	45,028	25,000	70,028	其他收入
基金用途	81,656,577	2,438,054	84,094,631	支出
用人費用	73,354,117		73,354,117	人事支出
服務費用	2,001,998	1,132,272	3,134,270	業務支出
材料及用品費	682,079	-682,079		
租金、償債、利息及相關手續費	720	-720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	449,473	-449,473		
捐助、補助與獎助	94,000		94,000	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	4,668,636	-4,668,636	9,558	財產損失
其他支出	405,554	2,824,311	2,824,311	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-95,903	4,272,821	4,678,375	其他支出
期初基金餘額	9,345,942	-254,532	-350,435	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		27,737,175	37,083,117	期初淨資產
期末基金餘額	9,250,039	27,482,643	36,732,682	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

- 一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」2,158,522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、其他收入：會計收支欄「其他收入」25,000元係非政府機關捐贈購置固定資產25,000元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、資產短絀 /財產損失：會計收支欄「財產損失」9,558元係處分固定資產所發生損失，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「服務費用」2,001,998元與會計收支欄「業務支出」3,134,270元間之調整數1,132,272元，係「材料及用品費」682,079元、「租金、償債、利息及相關手續費」720元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」449,473元之調整數合計。
- 五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,824,311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。
- 六、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」4,668,636元，其中395,815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」4,272,821元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
- 七、預算執行數欄「其他支出」405,554元與會計收支欄「其他支出」4,678,375元間之調整數4,272,821元，係「遞延支出」4,272,821元之調整數。