

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 5 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 5 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 16 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 5 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	15,365,748	14,852,703	513,045	3.45	96,926,422	92,696,703	4,229,719	4.56
勞務收入	703,000					1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	703,000	0	0	0		1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	503,000	47,000	30,000	17,000	56.67	288,868	230,000	58,868	25.59
財產處分收入	69,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
其他財產收入	434,000	47,000	0	47,000		288,868	200,000	88,868	44.43
政府撥入收入	186,370,000	15,317,668	14,802,703	514,965	3.48	96,590,246	92,364,703	4,225,543	4.57
公庫撥款收入	186,370,000	15,173,028	14,802,703	370,325	2.50	93,711,028	92,364,703	1,346,325	1.46
政府其他撥入收入		144,640	0	144,640		2,879,218	0	2,879,218	
其他收入	364,000	1,080	20,000	-18,920	-94.60	46,108	100,000	-53,892	-53.89
受贈收入	110,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
雜項收入	254,000	1,080	20,000	-18,920	-94.60	36,108	100,000	-63,892	-63.89
基金用途	189,278,000	14,102,939	14,852,703	-749,764	-5.05	95,759,516	94,034,703	1,724,813	1.83
國民教育計畫	160,250,000	12,343,127	12,558,000	-214,873	-1.71	79,843,767	80,336,000	-492,233	-0.61
一般行政管理計畫	24,954,000	1,564,812	1,723,000	-158,188	-9.18	11,052,113	12,659,000	-1,606,887	-12.69
建築及設備計畫	4,074,000	195,000	571,703	-376,703	-65.89	4,863,636	1,039,703	3,823,933	367.79
購建固定資產	4,038,000	195,000	571,703	-376,703	-65.89	4,827,636	1,003,703	3,823,933	380.98
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,338,000	1,262,809		1,262,809		1,166,906	-1,338,000	2,504,906	-187.21
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					10,512,848	4,942,000	5,570,848	112.72

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費短收800元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入短收30,000元。
- 三、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54,600元。(3)停車收入超收34,000元。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入109及110年度校園樹木褐根病防治作業經費1,346,325元。
- 五、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經費145,400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58,100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。
- 六、受贈收入：獎助學金捐款超收10,000元。
- 七、雜項收入：(1)數位學生證7,119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5,310元。(5)影印費54元。
- (6)採購案罰款216元。合計36,108元，較預期短收63,892元。
- 八、一般行政管理：人事費覈實支用。
- 九、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)教育部補助視聽教室優化工程執行數7,500元。(4)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1,915,374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 5 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				12,343,127	12,558,000	-214,873	-1.71
		累計數				79,843,767	80,336,000	-492,233	-0.61

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 5 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	2,712,337	1,119,202	-2,366,033	26,964,277	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-399,235	8,183,368	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	2,109,562	671,070	-925,167	8,003,353	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536		138,959	-107,510	2,294,626	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266	566,775	145,607	-934,121	6,972,505	
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2,109,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：81,000元。(3)受贈：115,000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566,775元，變動原因為：(1)購置：308,815元。(2)撥入：184,960元。(3)受贈：73,000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163,566元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額163,566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 5 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			
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	163,566		674,425	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至110年5月止累計攤銷金額163,566元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計2,109,562元，變動原因為：(1)撥入：1,913,562元。(2)購置：81,000元。(3)受贈：115,000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566,775元，變動原因為：(1)購置：308,815元。(2)撥入：184,960元。(3)受贈：73,000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163,566元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額163,566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 5 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	240,000		1,063,000	652,703	81,000		81,000	12.41	-571,703	-87.59		
機械及設備		823,000	240,000		1,063,000	652,703	81,000		81,000	12.41	-571,703	-87.59	資訊設備購置電腦尚待廠商交貨。	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	308,815		308,815	96.20	-12,185	-3.80		
雜項設備		575,000			575,000	321,000	308,815		308,815	96.20	-12,185	-3.80		
購建中固定資產														
總計		1,398,000	240,000		1,638,000	973,703	389,815		389,815	40.03	-583,888	-59.97		

※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 5 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	4,437,821	14,792.74	4,437,821		4,407,821	14,692.74		
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000	30,000	1,166,418	3,888.06	1,166,418		1,136,418	3,788.06	教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數1,151,418元。教育部補助視聽教室優化工程執行數7,500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1,915,374元。	
542 其他遞延支出					3,271,403		3,271,403		3,271,403			
總 計	2,676,000		2,676,000	66,000	4,473,821	6,778.52	4,473,821		4,407,821	6,678.52		

教育局補助誠正樓女廁樓板修復工程執行數1,151,418元。教育部補助視聽教室優化工程執行數7,500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1,915,374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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,987,576,708	100.00	負 債	5,950,099,583	99.37
流動資產	19,119,784	0.32	流動負債	7,360,744	0.12
現金	17,373,328	0.29	應付款項	7,360,744	0.12
銀行存款	17,253,328	0.29	應付代收款	7,360,744	0.12
銀行存款-公庫存款	7,720,648	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,514,798	0.14	其他負債	5,942,738,839	99.25
銀行存款-代繳費款	889,162	0.01	什項負債	5,942,738,839	99.25
專戶			存入保證金	2,549,922	0.04
銀行存款-教育儲蓄	128,720	0.00	應付退休及離職金	0	0.00
戶			應付代管資產	5,940,188,917	99.21
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	37,477,125	0.63
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,477,125	0.63
預付款項	1,746,456	0.03	淨資產	37,477,125	0.63
預付費用	1,746,456	0.03	累積餘額	37,083,117	0.62
長期貸墊款及準備金	925,744	0.02	本期騰餘	394,008	0.01

信託代理與保證資產 70,000

保證品 70,000

信託代理與保證負債

應付保證品

70,000

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	925,744	0.02	合計：	5,987,576,708	
退休及離職準備金	0	0.00			
其他準備金	925,744	0.02			
其他準備金-獎助學金	893,209	0.01			
其他準備金-其他	32,535	0.00			
固定資產	26,289,852	0.44			
土地改良物	8,183,368	0.14			
土地改良物	13,590,944	0.23			
累計折舊-土地改良物	-5,407,576	-0.09			
機械及設備	8,003,353	0.13			
機械及設備	27,668,211	0.46			
累計折舊-機械及設備	-19,664,858	-0.33			
交通及運輸設備	2,294,626	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5月31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	-2,634,046	-0.04			
雜項設備	6,972,505	0.12			
雜項設備	33,966,892	0.57			
累計折舊-雜項設備	-26,994,387	-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	674,425	0.01			
無形資產	674,425	0.01			
電腦軟體	674,425	0.01			
其他資產	5,940,566,903	99.21			
什項資產	5,940,566,903	99.21			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	367,986	0.01			
代管資產	5,940,188,917	99.21			

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5月31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	98.18			
代管資產-房屋建築及設備	41,632,086	0.70			
代管資產-其他政府	19,913,250	0.33			
合計：	5,987,576,708				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,468,748	99,212,944
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	137,000	2,537,390
財產交易利益	90,000	2,188,522
其他財產收入	47,000	348,868
政府撥入收入	15,317,668	96,590,246
公庫撥款收入	15,173,028	93,711,028
政府其他撥入收入	144,640	2,879,218
其他收入	14,080	84,108
受贈收入	13,000	48,000
雜項收入	1,080	36,108
支出	14,724,305	98,818,936
人事支出	12,932,158	86,286,275
人事支出	12,932,158	86,286,275
業務支出	901,130	4,035,400
業務支出	901,130	4,035,400
獎補助支出		94,000
其他獎補助		94,000
財產損失		9,558
財產交易損失		9,558
折舊、折耗及攤銷	651,366	3,475,677
固定資產折舊	618,654	3,312,111
無形資產攤銷	32,712	163,566
其他支出	239,651	4,918,026
其他支出	239,651	4,918,026

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5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）	744,443	394,008
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		37,477,125

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	96,926,422	2,286,522	99,212,944	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	288,868	2,248,522	2,537,390	財產收益
政府撥入收入	96,590,246		96,590,246	政府撥入收入
其他收入	46,108	38,000	84,108	其他收入
基金用途	95,759,516	3,059,420	98,818,936	支出
用人費用	86,286,275		86,286,275	人事支出
服務費用	2,506,699	1,528,701	4,035,400	業務支出
材料及用品費	807,344	-807,344		
租金、償債、利息及相關手續費	11,985	-11,985		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	709,372	-709,372		
捐助、補助與獎助	94,000		94,000	獎補助支出
		9,558	9,558	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,863,636	-4,863,636		
		3,475,677	3,475,677	折舊、折耗及攤銷
其他支出	480,205	4,437,821	4,918,026	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,166,906	-772,898	394,008	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	10,512,848	26,964,277	37,477,125	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

- 一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中2,248,522元係基金間及自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」其中38,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，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」2,506,699元與會計收支欄「業務支出」4,035,400元間之調整數1,528,701元，係「材料及用品費」807,344元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,985元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」709,372元之調整數合計。
- 五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,475,677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」4,863,636元，其中389,815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；餘4,437,821元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- 七、預算執行數欄「其他支出」480,205元與會計收支欄「其他支出」4,918,026元間之調整數4,437,821元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」4,437,821元。