

4-0501282

臺北市政府教育局主管

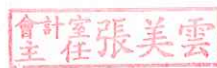
臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 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 9 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 - 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 7 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 9 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	13,474,513	13,631,000	-156,487	-1.15	162,948,971	157,338,479	5,610,492	3.57
勞務收入	703,000	1,500		1,500		24,600	703,000	-678,400	-96.50
服務收入	703,000	1,500	0	1,500		24,600	703,000	-678,400	-96.50
財產收入	503,000	-18,424	80,000	-98,424	-123.03	273,444	390,000	-116,556	-29.89
財產處分收入	69,000	0	0	0		2,500	30,000	-27,500	-91.67
其他財產收入	434,000	-18,424	80,000	-98,424	-123.03	270,944	360,000	-89,056	-24.74
政府撥入收入	186,370,000	13,421,000	13,421,000			162,500,819	155,955,479	6,545,340	4.20
公庫撥款收入	186,370,000	13,421,000	13,421,000	0		158,491,887	155,955,479	2,536,408	1.63
政府其他撥入收入		0	0	0		4,008,932	0	4,008,932	
其他收入	364,000	70,437	130,000	-59,563	-45.82	150,108	290,000	-139,892	-48.24
受贈收入	110,000	51,632	110,000	-58,368	-53.06	70,355	110,000	-39,645	-36.04
雜項收入	254,000	18,805	20,000	-1,195	-5.98	79,753	180,000	-100,247	-55.69
基金用途	189,278,000	17,349,811	13,631,000	3,718,811	27.28	157,278,954	158,676,479	-1,397,525	-0.88
國民教育計畫	160,250,000	13,086,687	11,914,000	1,172,687	9.84	128,676,313	138,032,880	-9,356,567	-6.78
一般行政管理計畫	24,954,000	1,616,797	1,717,000	-100,203	-5.84	18,709,608	19,501,000	-791,392	-4.06
建築及設備計畫	4,074,000	2,646,327		2,646,327		9,893,033	1,142,599	8,750,434	765.84
購建固定資產	4,038,000	2,646,327		2,646,327		9,857,033	1,106,599	8,750,434	790.75
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,338,000	-3,875,298		-3,875,298		5,670,017	-1,338,000	7,008,017	-523.77
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					15,015,959	4,942,000	10,073,959	203.84

※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 9 月份

- 一、服務收入：(1) 教師甄選報名費超收9,600元。(2) 暑期游泳訓練班未開班短收688,000元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入短收27,500元。
- 三、其他財產收入：(1) 合作社使用費超收268元。(2) 場地開放收入短收90,400元。(3) 停車收入超收1,076元。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入
- (1) 109及110年度校園樹木褐根病防治作業經費1,346,325元。
- (2) 109年度國中小視聽教室優化計畫經費1,190,083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104,760元。
- (4) 109學年度轉銜課程計畫師資費用1,254,796元。
- (5) 109學年度轉銜課程計畫設班費用216,081元。
- (6) 109學年度沉浸式英語教學特色學校試辦計畫經費10,411元。
- (7) 109學年度國中學習扶助開班費28,705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12,500元。
- (10) 109學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費624,842元。
- (11) 109學年度國中英語數學領域適性分組教學試辦計畫開課費648,256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4,623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54,400元。
- (16) 109學年度深耕閱讀經費83,400元。
- (17) 109學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,735元。
- (18) 109學年度第2學期國中小學校用書經費補助5,583元。
- (19) 110學年度圖書館閱讀推動教師經費第1期84,240元。
- 六、受贈收入：獎助學金捐款短收39,645元。
- 七、雜項收入：(1) 數位學生證10,735元。(2) 數位學生證到離校簡訊費29,841元。(3) 水電費5,833元。(4) 破壞公物賠償收入9,508元。(5) 影印費74元。
- (6) 採購案罰款216元。(7) 拾金不昧4,566元。(8) 提存其他準備金18,980元。合計79,753元，較預期短收100,247元。
- 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1,346,325元。(3) 教育局補助視聽教室優化工程執行數575,583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。(5) 補辦預算執行數695,997元。(6) 遮陽設施改善工程及專科教室改善工程提前執行數2,361,390元。(7) 資訊設備及專科教室改善工程設備提前執行數336,503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 9 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				13,086,687	11,914,000	1,172,687	9.84
		累計數				128,676,313	138,032,880	-9,356,567	-6.78

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 9 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	6,685,181	1,258,966	-5,054,014	28,109,376	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,008,341			-718,623	7,863,980	
房屋及建築							
機械及設備	26,229,719	-18,739,691	5,619,969	671,070	-2,234,403	10,204,524	
交通及運輸設備	5,067,631	-2,526,536	77,139	138,959	-306,463	2,172,812	
雜項設備	33,545,724	-26,060,266	952,073	145,607	-1,794,525	6,497,399	
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5,619,969元，變動原因為：(1)撥入：2,194,562元。(2)購置：1,307,915元。(3)受贈：2,117,492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：增加數計77,139元，變動原因為：(1)購置：77,139元。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952,073元，變動原因為：(1)購置：694,113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303,330元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額303,330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 9 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	303,330		534,661	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至110年9月止累計攤銷金額303,330元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計5,619,969元，變動原因為：(1)撥入：2,194,562元。(2)購置：1,307,915元。(3)受贈：2,117,492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：增加數計77,139元，變動原因為：(1)購置：77,139元。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952,073元，變動原因為：(1)購置：694,113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303,330元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額303,330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 9 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	530,000		1,353,000	977,852	1,307,915		1,307,915	133.75	330,063	33.75	補辦預算執行數289,412元，資訊設備提前執行85,051元。	
機械及設備		823,000	530,000		1,353,000	977,852	1,307,915		1,307,915	133.75	330,063	33.75		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			78,000		78,000		77,139		77,139		77,139		補辦預算執行數77,139元。	
交通及運輸設備			78,000		78,000		77,139		77,139		77,139			
購建中固定資產														
雜項設備		575,000	134,000		709,000	321,000	694,113		694,113	216.23	373,113	116.23	補辦預算執行數133,846元，專科教室改善工程設備提前執行251,452元。	
雜項設備		575,000	134,000		709,000	321,000	694,113		694,113	216.23	373,113	116.23		
購建中固定資產														

※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

40501282-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
總計		1,398,000	742,000		2,140,000	1,298,852	2,079,167		2,079,167	160.08	780,315	60.08		

※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 9 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	47,747	7,777,866	16,289.75	7,777,866		7,730,119	16,189.75			
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000	47,747	4,136,138	8,662.61	4,136,138		4,088,391	8,562.61			
542 其他遞延支出					3,641,728		3,641,728		3,641,728				
總 計	2,676,000		2,676,000	83,747	7,813,866	9,330.32	7,813,866		7,730,119	9,230.32			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,988,550,564	100.00	負 債	5,945,425,229	99.28
流動資產	19,691,966	0.33	流動負債	3,715,070	0.06
現金	10,134,689	0.17	應付款項	3,715,070	0.06
銀行存款	10,014,689	0.17	應付代收款	3,715,070	0.06
銀行存款-公庫存款	4,333,603	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,535,394	0.08	其他負債	5,941,710,159	99.22
銀行存款-代繳費款	976,119	0.02	什項負債	5,941,710,159	99.22
專戶			存入保證金	2,021,922	0.03
銀行存款-教育儲蓄	169,573	0.00	應付退休及離職金	0	0.00
戶			應付代管資產	5,939,688,237	99.18
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	43,125,335	0.72
其他應收款	0	0.00	淨資產	43,125,335	0.72
預付款項	9,557,277	0.16	淨資產	43,125,335	0.72
預付費用	9,557,277	0.16	累積餘額	37,083,117	0.62
長期貸墊款及準備金	1,005,079	0.02	本期騰餘	6,042,218	0.10

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,005,079	0.02	合計：	5,988,550,564	
退休及離職準備金	0	0.00			
其他準備金	1,005,079	0.02			
其他準備金-獎助學金	953,564	0.02			
其他準備金-其他	51,515	0.00			
固定資產	27,574,715	0.46			
土地改良物	7,863,980	0.13			
土地改良物	13,590,944	0.23			
累計折舊-土地改良物	-5,726,964	-0.10			
機械及設備	10,204,524	0.17			
機械及設備	31,178,618	0.52			
累計折舊-機械及設備	-20,974,094	-0.35			
交通及運輸設備	2,172,812	0.04			
交通及運輸設備	5,005,811	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9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	-2,832,999	-0.05			
雜項設備	6,497,399	0.11			
雜項設備	34,352,190	0.57			
累計折舊-雜項設備	-27,854,791	-0.47			
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	534,661	0.01			
無形資產	534,661	0.01			
電腦軟體	534,661	0.01			
其他資產	5,939,744,143	99.19			
什項資產	5,939,744,143	99.19			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	45,906	0.00			
代管資產	5,939,688,237	99.18			

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9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	98.16			
代管資產-房屋建築及設備	41,131,406	0.69			
代管資產-其他政府	19,913,250	0.33			
合計：	5,988,550,564				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,993,513	167,518,985
勞務收入	1,500	24,600
服務收入	1,500	24,600
財產收益	500,576	4,790,346
財產交易利益	519,000	4,459,402
其他財產收入	-18,424	330,944
政府撥入收入	13,421,000	162,500,819
公庫撥款收入	13,421,000	158,491,887
政府其他撥入收入		4,008,932
其他收入	70,437	203,220
受贈收入	51,632	123,467
雜項收入	18,805	79,753
支出	17,804,909	161,476,767
人事支出	13,380,993	138,890,392
人事支出	13,380,993	138,890,392
業務支出	1,317,815	7,905,892
業務支出	1,317,815	7,905,892
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	706,550	6,303,422
固定資產折舊	672,056	6,000,092
無形資產攤銷	34,494	303,330
其他支出	2,399,551	8,273,503
其他支出	2,399,551	8,273,503

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9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）	-3,811,396	6,042,218
期初淨資產		37,083,117
解繳公庫		
期末淨資產		43,125,335

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	162,948,971	4,570,014	167,518,985	收入
勞務收入	24,600		24,600	勞務收入
財產收入	273,444	4,516,902	4,790,346	財產收益
政府撥入收入	162,500,819		162,500,819	政府撥入收入
其他收入	150,108	53,112	203,220	其他收入
基金用途	157,278,954	4,197,813	161,476,767	支出
用人費用	138,890,392		138,890,392	人事支出
服務費用	4,719,927	3,185,965	7,905,892	業務支出
材料及用品費	2,088,325	-2,088,325		
租金、償債、利息及相關手續費	22,945	-22,945		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,074,695	-1,074,695		
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	9,893,033	-9,893,033		
		6,303,422	6,303,422	折舊、折耗及攤銷
其他	495,637	7,777,866	8,273,503	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,670,017	372,201	6,042,218	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	15,015,959	28,109,376	43,125,335	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

- 一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中4,516,902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53,112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」4,719,927元與會計收支欄「業務支出」7,905,892元間之調整數3,185,965元，係「材料及用品費」2,088,325元、「租金、償債、利息及相關手續費」22,945元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,074,695元之調整數合計。
- 五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」6,303,422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」9,893,033元，其中2,115,167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7,777,866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」495,637元與會計收支欄「其他支出」8,273,503元間之調整數7,777,866元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。