

40501282

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 2 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	202,971,000	14,086,388	14,088,200	-1,812	-0.01	53,826,102	50,716,750	3,109,352	6.13
勞務收入	703,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	703,000	0	0	0		300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	560,000					146,755	100,000	46,755	46.76
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	520,000	0	0	0		146,755	100,000	46,755	46.76
政府撥入收入	201,478,000	14,083,200	14,083,200			53,657,155	50,584,750	3,072,405	6.07
公庫撥款收入	201,478,000	14,083,200	14,083,200	0		50,584,750	50,584,750	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		3,072,405	0	3,072,405	
其他收入	230,000	3,188	5,000	-1,812	-36.24	21,892	30,000	-8,108	-27.03
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	120,000	3,188	5,000	-1,812	-36.24	21,892	30,000	-8,108	-27.03
基金用途	205,305,000	13,383,356	14,088,200	-704,844	-5.00	48,581,621	50,716,750	-2,135,129	-4.21
國民教育計畫	172,644,000	11,747,762	12,244,200	-496,438	-4.05	42,660,065	44,284,750	-1,624,685	-3.67
一般行政管理計畫	25,262,000	1,581,195	1,785,000	-203,805	-11.42	5,867,157	6,373,000	-505,843	-7.94
建築及設備計畫	7,399,000	54,399	59,000	-4,601	-7.80	54,399	59,000	-4,601	-7.80
購建固定資產	7,363,000	54,399	59,000	-4,601	-7.80	54,399	59,000	-4,601	-7.80
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,334,000	703,032		703,032		5,244,481		5,244,481	
期初基金餘額	8,008,000					4,186,926	8,008,000	-3,821,074	-47.72
解繳公庫									
期末基金餘額	5,674,000					9,431,407	8,008,000	1,423,407	17.77

※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 111 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費短收1,700元。
- 二、其他財產收入：(1) 合作社使用費超收255元。(2) 場地開放收入超收46,500元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助
- (1) 110學年度12年國教課綱前導學校計畫經費75,200元。
- (2) 110學年度轉銜課程計畫師資費用1,157,442元。
- (3) 110學年度轉銜課程計畫設班費用576,713元。
- (4) 110學年度圖書館閱讀推動教師經費4,665元。
- (5) 110學年度學生學習扶助開班經費32,251元。
- (6) 110學年度國中生涯發展教育經費11,876元。
- (7) 110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計劃47,622元。
- (8) 110學年度新住民語文課程遠距教學陪讀人員工作費3,601元。
- (9) 110學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費30,000元。
- (10) 110學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費469,975元。
- (11) 110學年度本土教育整體推動方案國中遠距經費536,879元。
- (12) 110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費126,181元。
- 四、雜項收入：(1) 數位學生證2,712元。(2) 到離校簡訊費13,340元。(3) 水電費5,833元。(4) 影印費7元。合計21,892元，較預期短收8,108元。
- 五、建築及設備：(1) 游泳池屋頂整修工程、專科教室整修工程工管費尚未支用。(2) 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599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 111 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				11,747,762	12,244,200	-496,438	-4.05
		累計數				42,660,065	44,284,750	-1,624,685	-3.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	84,224,678	-57,887,411	53,800	67,112	-1,215,196	25,108,759	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,966,505			-159,694	7,464,745	
房屋及建築							
機械及設備	30,066,220	-20,488,149			-528,636	9,049,435	
交通及運輸設備	5,005,811	-2,982,936	17,800		-100,141	1,940,534	
雜項設備	34,293,590	-28,449,821	36,000		-426,725	5,453,044	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、交通及運輸設備：增加數計17,800元，變動原因為：(1)增置：17,800元。

二、雜項設備：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。

三、電腦軟體：減少數計67,112元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額67,112元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	432,113			67,112		365,001	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至111年2月止累計攤銷金額67,112元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、交通及運輸設備：增加數計17,800元，變動原因為：(1)增置：17,800元。

二、雜項設備：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。

三、電腦軟體：減少數計67,112元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額67,112元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501282-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		760,900			760,900										
機械及設備		760,900			760,900										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		36,000			36,000	18,000	17,800		17,800	98.89	-200	-1.11			49.44
交通及運輸設備		36,000			36,000	18,000	17,800		17,800	98.89	-200	-1.11			49.44
購建中固定資產															
雜項設備		353,100			353,100	36,000	36,000		36,000	100.00					10.20
雜項設備		353,100			353,100	36,000	36,000		36,000	100.00					10.20
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,150,000			1,150,000	54,000	53,800		53,800	99.63	-200	-0.37			4.68

※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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	6,213,000		6,213,000	5,000	599		599	11.98	-4,401	-88.02			0.01
541 遞延修繕房屋建築支	6,213,000		6,213,000	5,000					-5,000	-100.00	游泳池屋頂整修工程、專 科教室整修工程工管費尚 未支用。 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599元。	積極督促儘速辦理。	
542 其他遞延支出					599		599		599				
總 計	6,249,000		6,249,000	5,000	599		599	11.98	-4,401	-88.02			

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,186,607,636	100.00	負 債	6,152,067,470	99.44
流動資產	13,433,159	0.22	流動負債	3,428,787	0.06
現金	11,865,063	0.19	應付款項	3,405,037	0.06
銀行存款	11,745,063	0.19	應付代收款	3,404,237	0.06
銀行存款-公庫存款	6,724,760	0.11	應付費用	800	0.00
銀行存款-保管款	4,076,508	0.07	預收款項	23,750	0.00
銀行存款-代繳費款	763,968	0.01	預收收入	23,750	0.00
專戶			其他負債	6,148,638,683	99.39
銀行存款-教育儲蓄	179,827	0.00	什項負債	6,148,638,683	99.39
戶			存入保證金	1,748,396	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,146,890,287	99.36
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,540,166	0.56
預付款項	1,568,096	0.03	淨資產	34,540,166	0.56
預付費用	1,568,096	0.03	淨資產	34,540,166	0.56
長期貸墊款及準備金	1,043,101	0.02	累積餘額	30,524,193	0.49

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係威基工程有限公司109年度校園水管汰舊工程保固金。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,043,101	0.02	本期賸餘	4,015,973	0.06
其他準備金	1,043,101	0.02	合計：	6,186,607,636	
其他準備金-獎助學金	991,586	0.02			
其他準備金-其他	51,515	0.00			
固定資產	24,743,758	0.40			
土地改良物	7,464,745	0.12			
土地改良物	13,590,944	0.22			
累計折舊-土地改良物	-6,126,199	-0.10			
機械及設備	9,049,435	0.15			
機械及設備	30,066,220	0.49			
累計折舊-機械及設備	-21,016,785	-0.34			
交通及運輸設備	1,940,534	0.03			
交通及運輸設備	5,023,611	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,083,077	-0.05			
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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
 2. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係威基工程有限公司109年度校園水管汰舊工程保固金。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,453,044	0.09			
雜項設備	34,329,590	0.55			
累計折舊-雜項設備	-28,876,546	-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	365,001	0.01			
無形資產	365,001	0.01			
電腦軟體	365,001	0.01			
其他資產	6,147,022,617	99.36			
什項資產	6,147,022,617	99.36			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	122,330	0.00			
代管資產	6,146,890,287	99.36			
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	6,086,388,500	98.38			

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係威基工程有限公司109年度校園水管汰舊工程保固金。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,086,388	53,826,102
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		146,755
其他財產收入		146,755
政府撥入收入	14,083,200	53,657,155
公庫撥款收入	14,083,200	50,584,750
政府其他撥入收入		3,072,405
其他收入	3,188	21,892
雜項收入	3,188	21,892
支出	13,970,613	49,810,129
人事支出	12,445,504	46,277,455
人事支出	12,445,504	46,277,455
業務支出	858,805	2,220,079
業務支出	858,805	2,220,079
折舊、折耗及攤銷	641,057	1,282,308
固定資產折舊	607,501	1,215,196
無形資產攤銷	33,556	67,112
其他支出	25,247	30,287
其他支出	25,247	30,287
本期賸餘（短絀）	115,775	4,015,973
期初淨資產		30,524,193
解繳公庫		
期末淨資產		34,540,166

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	53,826,102		53,826,102	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	146,755		146,755	財產收益
政府撥入收入	53,657,155		53,657,155	政府撥入收入
其他收入	21,892		21,892	其他收入
基金用途	48,581,621	1,228,508	49,810,129	支出
用人費用	46,277,455		46,277,455	人事支出
服務費用	1,699,204	520,875	2,220,079	業務支出
材料及用品費	276,098	-276,098		
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	244,537	-244,537		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	54,399	-54,399		
		1,282,308	1,282,308	折舊、折耗及攤銷
其他	29,688	599	30,287	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,244,481	-1,228,508	4,015,973	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,186,926	26,337,267	30,524,193	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,431,407	25,108,759	34,540,166	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,699,204元與會計科目「業務支出」2,220,079元間之調整數520,875元，係「材料及用品費」276,098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」244,537元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,282,308元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」54,399元，其中53,800元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘599元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。