

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 6 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 6 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 - 6 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 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
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 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 17 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 6 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	16,458,017	15,424,967	1,033,050	6.70	114,255,076	109,990,797	4,264,279	3.88
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	-3,800		-3,800		208,260	260,000	-51,740	-19.90
財產處分收入	40,000	0	0	0		26,705	0	26,705	
其他財產收入	520,000	-3,800	0	-3,800		181,555	260,000	-78,445	-30.17
政府撥入收入	201,478,000	16,438,569	15,414,967	1,023,602	6.64	113,974,388	109,678,797	4,295,591	3.92
公庫撥款收入	201,478,000	15,414,967	15,414,967	0		109,678,797	109,678,797	0	
政府其他撥入收入		1,023,602	0	1,023,602		4,295,591	0	4,295,591	
其他收入	230,000	23,248	10,000	13,248	132.48	72,128	50,000	22,128	44.26
受贈收入	110,000	5,239	5,000	239	4.78	5,239	5,000	239	4.78
雜項收入	120,000	18,009	5,000	13,009	260.18	66,889	45,000	21,889	48.64
基金用途	205,305,000	15,558,898	15,424,967	133,931	0.87	109,816,641	112,324,797	-2,508,156	-2.23
國民教育計畫	172,644,000	13,127,073	12,575,600	551,473	4.39	94,741,918	96,460,930	-1,719,012	-1.78
一般行政管理計畫	25,262,000	1,706,578	2,838,160	-1,131,582	-39.87	13,886,208	14,636,660	-750,452	-5.13
建築及設備計畫	7,399,000	725,247	11,207	714,040	6,371.38	1,188,515	1,227,207	-38,692	-3.15
購建固定資產	7,363,000	725,247	11,207	714,040	6,371.38	1,152,515	1,191,207	-38,692	-3.25
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,334,000	899,119		899,119		4,438,435	-2,334,000	6,772,435	-290.16
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					8,625,361	5,674,000	2,951,361	52.02

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費短收1,700元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入超收26,705元。
- 三、其他財產收入：(1)合作社使用費超收255元。(2)場地開放收入短收80,700元。(3)教職員工停車收入超收2,000元。
- 四、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171,200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60,825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59,300元。
 - (7) 110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫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293,881元。
 - (13) 110學年度學校用書經費11,607元。
 - (14) 設置樹木解說牌經費21,660元。
 - (15) 111年體育班學生學習輔導計畫經費147,600元。
 - (16) 111年度增聘運動教練實施計畫經費660,000元。
 - (17) 110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,035元。
- 五、受贈收入：獎助學金利息收入超收239元。
- 六、雜項收入：(1)數位學生證5,198元。(2)到離校簡訊費13,688元。(3)水電費5,833元。(4)影印費100元。(5)破壞公物賠償收入1,480元。(6)收回以前年度支出24,120元。(7)提存其他準備金16,470元。合計66,889元，較預期超收21,889元。
- 七、建築及設備：(1)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 6 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	
國民教育計畫		本月數				13,127,073	12,575,600	551,473	4.39
		累計數				94,741,918	96,460,930	-1,719,012	-1.78

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 6 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	1,578,967	4,576,508	651,503	23,991,229	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-5,966,505			-479,082	7,145,357	
房屋及建築							
機械及設備	30,066,220	-20,488,149	1,013,048	3,097,488	1,456,547	8,950,178	補辦預算購置平板電腦30,000元財產管理系統已入帳。
交通及運輸設備	5,005,811	-2,982,936	33,800	30,422	-271,166	1,755,087	
雜項設備	34,293,590	-28,449,821	496,119	1,251,420	-54,796	5,033,672	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 6 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		36,000	197,178		270,935	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至111年6月止累計攤銷金額197,178元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

一、機械及設備：增加數計1,013,048元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計758,900元。(2)受贈：課業輔導費購置投影機等設備計254,148元。減少數計3,097,488元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,097,488元。

二、交通及運輸設備：增加數計33,800元，變動原因為：(1)增置：購置音箱等設備計33,800元。減少數計30,422元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計30,422元。

三、雜項設備：增加數計496,119元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計341,369元。(2)撥入：體育局補助款購置桌球桌90,000元。(3)受贈：課業輔導費購置白板等設備計64,750元。減少數計1,251,420元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,251,420元。

四、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體等設備計36,000元。減少數計197,178元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額197,178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 6 月份

40501282-7

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																
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	30,000		790,900	760,900	758,900		99.74	-2,000	-0.26				95.95	
機械及設備		760,900	30,000		790,900	760,900	758,900		99.74	-2,000	-0.26				95.95	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	33,800		93.89	-2,200	-6.11				93.89	
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	33,800		93.89	-2,200	-6.11				93.89	
購建中固定資產																
雜項設備		353,100			353,100	353,100	341,369		96.68	-11,731	-3.32				96.68	
雜項設備		353,100			353,100	353,100	341,369		96.68	-11,731	-3.32				96.68	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,150,000	30,000		1,180,000	1,150,000	1,134,069		98.61	-15,931	-1.39				96.11	

※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 6 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	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00	
522 購置權利															
54 遞延支出	6,213,000		6,213,000	41,207	18,446		18,446	44.76	-22,761	-55.24				0.30	
541 遞延修繕房屋建築支	6,213,000		6,213,000	41,207	17,847		17,847	43.31	-23,360	-56.69	專科教室及游泳池屋頂整修工程工管費支出較少。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。		0.29	
542 其他遞延支出					599		599		599						
總計	6,249,000		6,249,000	77,207	54,446		54,446	70.52	-22,761	-29.48					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,188,025,527	100.00	負 債	6,155,408,937	99.47
流動資產	15,503,710	0.25	流動負債	5,944,974	0.10
現金	15,045,617	0.24	應付款項	5,938,324	0.10
銀行存款	14,925,617	0.24	應付代收款	5,938,324	0.10
銀行存款-公庫存款	7,018,442	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,694,710	0.11	預收款項	6,650	0.00
銀行存款-代繳費款	1,012,059	0.02	預收收入	6,650	0.00
專戶			其他負債	6,149,463,963	99.38
銀行存款-教育儲蓄	200,406	0.00	什項負債	6,149,463,963	99.38
戶			存入保證金	2,353,686	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,147,110,277	99.34
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	32,616,590	0.53
預付款項	458,093	0.01	淨資產	32,616,590	0.53
預付費用	458,093	0.01	淨資產	32,616,590	0.53
長期貸墊款及準備金	1,035,476	0.02	累積餘額	30,524,193	0.49
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,035,476	0.02	本期賸餘	2,092,397	0.03
其他準備金	1,035,476	0.02	合計：	6,188,025,527	
其他準備金-獎助學金	967,491	0.02			
其他準備金-其他	67,985	0.00			
固定資產	23,720,294	0.38			
土地改良物	7,145,357	0.12			
土地改良物	13,590,944	0.22			
累計折舊-土地改良物	-6,445,587	-0.10			
機械及設備	8,950,178	0.14			
機械及設備	27,981,780	0.45			
累計折舊-機械及設備	-19,031,602	-0.31			
交通及運輸設備	1,755,087	0.03			
交通及運輸設備	5,009,189	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,254,102	-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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,033,672	0.08			
雜項設備	33,538,289	0.54			
累計折舊-雜項設備	-28,504,617	-0.46			
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	270,935	0.00			
無形資產	270,935	0.00			
電腦軟體	270,935	0.00			
其他資產	6,147,495,112	99.35			
什項資產	6,147,495,112	99.35			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	374,835	0.01			
代管資產	6,147,110,277	99.34			
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	6,086,388,500	98.36			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	40,004,876	0.65			
代管資產-其他政府	20,633,920	0.33			
合計：	6,188,025,527				

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

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,497,917	114,663,974
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	-3,800	298,260
財產交易利益		26,705
其他財產收入	-3,800	271,555
政府撥入收入	16,438,569	113,974,388
公庫撥款收入	15,414,967	109,678,797
政府其他撥入收入	1,023,602	4,295,591
其他收入	63,148	391,026
受贈收入	45,139	324,137
雜項收入	18,009	66,889
支出	15,498,845	112,571,577
人事支出	13,775,311	103,456,794
人事支出	13,775,311	103,456,794
業務支出	1,042,727	4,949,087
業務支出	1,042,727	4,949,087
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
財產損失		43,803
財產交易損失		43,803
折舊、折耗及攤銷	659,847	3,881,202
固定資產折舊	627,776	3,684,024
無形資產攤銷	32,071	197,178
其他支出	20,960	196,691
其他支出	20,960	196,691

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6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）	999,072	2,092,397
期初淨資產		30,524,193
解繳公庫		
期末淨資產		32,616,590

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	114,255,076	408,898	114,663,974	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	208,260	90,000	298,260	財產收益
政府撥入收入	113,974,388		113,974,388	政府撥入收入
其他收入	72,128	318,898	391,026	其他收入
基金用途	109,816,641	2,754,936	112,571,577	支出
用人費用	103,456,794		103,456,794	人事支出
服務費用	2,963,833	1,985,254	4,949,087	業務支出
材料及用品費	1,007,207	-1,007,207		
租金、償債、利息及相關手續費	1,440	-1,440		
稅捐及規費(強制費)	25,250	-25,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	951,357	-951,357		
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	1,188,515	-1,188,515	43,803	財產損失
其他	178,245	3,881,202	3,881,202	折舊、折耗及攤銷
其他	178,245	18,446	196,691	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,438,435	-2,346,038	2,092,397	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	8,625,361	23,991,229	32,616,590	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

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」2,963,833元與會計科目「業務支出」4,949,087元間之調整數1,985,254元，係「材料及用品費」1,007,207元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,440元、「稅捐及規費」25,250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」951,357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「財產收益」其中90,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中318,898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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,881,202元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」43,803元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」1,188,515元，其中1,170,069元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘18,446元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。