

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 112 年 1 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 112 年 1 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 112 年 1 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	217,962,000	41,665,738	38,700,330	2,965,408	7.66	41,665,738	38,700,330	2,965,408	7.66
勞務收入	703,000	300	2,000	-1,700	-85.00	300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	703,000	300	2,000	-1,700	-85.00	300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	564,000	152,565	120,000	32,565	27.14	152,565	120,000	32,565	27.14
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	524,000	152,565	120,000	32,565	27.14	152,565	120,000	32,565	27.14
政府撥入收入	216,356,000	41,506,062	38,558,330	2,947,732	7.64	41,506,062	38,558,330	2,947,732	7.64
公庫撥款收入	216,356,000	38,558,330	38,558,330	0		38,558,330	38,558,330	0	
政府其他撥入收入		2,947,732	0	2,947,732		2,947,732	0	2,947,732	
其他收入	339,000	6,811	20,000	-13,189	-65.95	6,811	20,000	-13,189	-65.95
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	6,811	20,000	-13,189	-65.95	6,811	20,000	-13,189	-65.95
基金用途	218,171,000	35,769,639	38,700,330	-2,930,691	-7.57	35,769,639	38,700,330	-2,930,691	-7.57
國民教育計畫	196,980,000	35,769,639	38,504,130	-2,734,491	-7.10	35,769,639	38,504,130	-2,734,491	-7.10
一般行政管理計畫	2,393,000		196,200	-196,200	-100.00		196,200	-196,200	-100.00
建築及設備計畫	18,798,000								
購建固定資產	18,762,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-209,000	5,896,099		5,896,099		5,896,099		5,896,099	
期初基金餘額	1,853,000					4,447,625	1,853,000	2,594,625	140.02
解繳公庫									
期末基金餘額	1,644,000					10,343,724	1,853,000	8,490,724	458.22

※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 112 年 1 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365元。(2)場地開放收入超收32,200元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

(1)(RA1285)111學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計劃45,797元。

(2)(RA1292)111學年度12年國教課綱前導學校計畫48,264元。

(3)(RA1218)111學年度擴大引進外籍英語教學人員前瞻外師經費87,582元。

(4)(RA1342)111學年度轉銜課程計畫師資費用1,237,657元。

(5)(RA1343)111學年度轉銜課程計畫設班費用845,827元。

(6)(RA1288)111學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費30,000元。

(7)(RA1287)111學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費470,000元。

(8)(RA1229)111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費172,860元。

(9)(RA1531)111學年度台灣手語遠距直播共學協同經費9,745元。

四、雜項收入：(1)數位學生證678元。(2)水電費5,833元。(3)破壞公物賠償收入300元。合計6,811元，較預期短收13,189元。

五、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。

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 112 年 1 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				35,769,639	38,504,130	-2,734,491	-7.10
		累計數				35,769,639	38,504,130	-2,734,491	-7.10

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 112 年 1 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	88,620,721	-60,823,303		6,738	-580,410	27,210,270	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-6,924,669			-79,847	6,586,428	
房屋及建築							
機械及設備	28,403,639	-20,532,141			-269,545	7,601,953	
交通及運輸設備	5,009,189	-3,538,624			-44,496	1,426,069	
雜項設備	40,638,528	-29,827,869			-186,522	10,624,137	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 一、電腦軟體：減少數計6,738元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額6,738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 112 年 1 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	142,421			6,738		135,683	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年1月止累計攤 銷金額6,738元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、電腦軟體：減少數計6,738元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額6,738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 112 年 1 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		1,000,000			1,000,000										
房屋及建築		1,000,000			1,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備		1,209,000			1,209,000										
機械及設備		1,209,000			1,209,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		20,000			20,000										
交通及運輸設備		20,000			20,000										
購建中固定資產															
雜項設備		193,000			193,000										
雜項設備		193,000			193,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,422,000			2,422,000										

※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 112 年 1 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	16,340,000		16,340,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,220,000		5,220,000										
542 其他遞延支出	11,120,000		11,120,000										
總 計	16,376,000		16,376,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,188,105,350	100.00	負 債	6,150,551,356	99.39
流動資產	12,709,001	0.21	流動負債	2,918,442	0.05
現金	11,232,011	0.18	應付款項	2,918,442	0.05
銀行存款	11,112,011	0.18	應付代收款	2,918,442	0.05
銀行存款-公庫存款	7,665,549	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,742,205	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	503,651	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,147,632,914	99.35
銀行存款-教育儲蓄	200,606	0.00	什項負債	6,147,632,914	99.35
戶			存入保證金	1,398,827	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,146,234,087	99.32
應收款項	182,517	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	182,517	0.00	淨資產	37,553,994	0.61
預付款項	1,294,473	0.02	淨資產	37,553,994	0.61
預付費用	1,294,473	0.02	淨資產	37,553,994	0.61
長期貸墊款及準備金	1,081,185	0.02	累積餘額	32,245,043	0.52

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 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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,081,185	0.02	本期賸餘	5,308,951	0.09
其他準備金	1,081,185	0.02	合計：	6,188,105,350	
其他準備金-獎助學金	1,013,200	0.02			
其他準備金-其他	67,985	0.00			
固定資產	27,074,587	0.44			
土地改良物	6,586,428	0.11			
土地改良物	13,590,944	0.22			
累計折舊-土地改良物	-7,004,516	-0.11			
機械及設備	7,601,953	0.12			
機械及設備	28,403,639	0.46			
累計折舊-機械及設備	-20,801,686	-0.34			
交通及運輸設備	1,426,069	0.02			
交通及運輸設備	5,009,189	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,583,120	-0.06			
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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,624,137	0.17			
雜項設備	40,638,528	0.66			
累計折舊-雜項設備	-30,014,391	-0.49			
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	135,683	0.00			
無形資產	135,683	0.00			
電腦軟體	135,683	0.00			
其他資產	6,147,104,894	99.34			
什項資產	6,147,104,894	99.34			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	860,807	0.01			
代管資產	6,146,234,087	99.32			
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

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,665,738	41,665,738
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	152,565	152,565
其他財產收入	152,565	152,565
政府撥入收入	41,506,062	41,506,062
公庫撥款收入	38,558,330	38,558,330
政府其他撥入收入	2,947,732	2,947,732
其他收入	6,811	6,811
雜項收入	6,811	6,811
支出	36,356,787	36,356,787
人事支出	35,133,382	35,133,382
人事支出	35,133,382	35,133,382
業務支出	600,897	600,897
業務支出	600,897	600,897
折舊、折耗及攤銷	587,148	587,148
固定資產折舊	580,410	580,410
無形資產攤銷	6,738	6,738
其他支出	35,360	35,360
其他支出	35,360	35,360
本期賸餘（短絀）	5,308,951	5,308,951
期初淨資產		32,245,043
解繳公庫		
期末淨資產		37,553,994

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	41,665,738		41,665,738	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	152,565		152,565	財產收益
政府撥入收入	41,506,062		41,506,062	政府撥入收入
其他收入	6,811		6,811	其他收入
基金用途	35,769,639	587,148	36,356,787	支出
用人費用	35,133,382		35,133,382	人事支出
服務費用	528,547	72,350	600,897	業務支出
材料及用品費	72,350	-72,350		
		587,148	587,148	折舊、折耗及攤銷
其他	35,360		35,360	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,896,099	-587,148	5,308,951	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,447,625	27,797,418	32,245,043	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,343,724	27,210,270	37,553,994	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」52萬8,547元與會計科目「業務支出」60萬897元間之調整數7萬2,350元，係「材料及用品費」7萬2,350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」58萬7,148元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。