

40501282

臺北市政府教育局主管

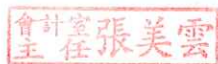
臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 3 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 - 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 3 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	16,210,887	15,841,100	369,787	2.33	74,178,035	69,969,030	4,209,005	6.02
勞務收入	703,000					900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	703,000	0	0	0		900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	564,000	207,370		207,370		377,202	140,000	237,202	169.43
財產處分收入	40,000	170	0	170		170	20,000	-19,830	-99.15
其他財產收入	524,000	207,200	0	207,200		377,032	120,000	257,032	214.19
政府撥入收入	216,356,000	15,999,161	15,841,100	158,061	1.00	73,775,828	69,802,030	3,973,798	5.69
公庫撥款收入	216,356,000	15,886,340	15,841,100	45,240	0.29	70,232,270	69,802,030	430,240	0.62
政府其他撥入收入		112,821	0	112,821		3,543,558	0	3,543,558	
其他收入	339,000	4,356		4,356		24,105	25,000	-895	-3.58
受贈收入	110,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
雜項收入	229,000	4,356	0	4,356		14,105	25,000	-10,895	-43.58
基金用途	218,171,000	15,732,330	15,841,100	-108,770	-0.69	66,228,688	69,969,030	-3,740,342	-5.35
國民教育計畫	196,980,000	15,348,168	15,350,800	-2,632	-0.02	65,116,810	68,892,330	-3,775,520	-5.48
一般行政管理計畫	2,393,000	158,323	209,300	-50,977	-24.36	406,239	600,700	-194,461	-32.37
建築及設備計畫	18,798,000	225,839	281,000	-55,161	-19.63	705,639	476,000	229,639	48.24
購建固定資產	18,762,000	225,839	281,000	-55,161	-19.63	320,639	476,000	-155,361	-32.64
其他	36,000					385,000		385,000	
本期賸餘(短絀)	-209,000	478,557		478,557		7,949,347		7,949,347	
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					12,396,972	1,853,000	10,543,972	569.02

※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 112 年 3 月份

一、服務收入：教師甄選報名費短收1,100元。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入短收19,830元。

三、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254,500元。（3）教職員工停車收入超收2,167元。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

（1）111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費385,000元。

（2）112年國中小冷氣電費及維護費45,240元。

五、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138,264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。

（10）(RA1344)111學年度本土教育整體推動方案國中資訊遠距組經費393,005元。

（11）(RA1348)111學年度精進教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費27,972元。

（12）(RA1254)111學年度學生學習扶助開班經費30,695元。

（13）(RA1323)111學年度圖書館閱讀推動教師經費41,680元。

（14）(RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。

六、受贈收入：獎助學金收入超收10,000元。

七、雜項收入：（1）數位學生證4,972元。（2）水電費5,833元。（3）破壞公物賠償收入800元。（4）採購案罰款2,500元。合計14,105元，較預期短收10,895元。

八、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。

九、建築及設備：（1）誠正樓校舍改建工程綜合規劃尚未完成無法進行委託設計案發包作業。（2）後籃球場及綜合球場地坪整修工程工管費配合群長學校撥款時程尚未支付。（3）教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000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 112 年 3 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				15,348,168	15,350,800	-2,632	-0.02
		累計數				65,116,810	68,892,330	-3,775,520	-5.48

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 3 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	4,526,505	28,224	-2,577,949	29,717,750	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-6,924,669			-239,541	6,426,734	
房屋及建築							
機械及設備	28,403,639	-20,532,141	3,886,866		-1,642,313	10,116,051	
交通及運輸設備	5,009,189	-3,538,624	24,500		-133,234	1,361,831	
雜項設備	40,638,528	-29,827,869	230,139		-562,861	10,477,937	
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3,886,866元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機等設備計118,000元。(2)受贈：課業輔導費購置筆記型電腦等設備計74,900元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計3,693,966元。

二、交通及運輸設備：增加數計24,500元，變動原因為：：(1)增置：購置音箱等設備計20,000元。(2)受贈：課業輔導費購置音箱等設備計4,500元。

三、雜項設備：增加數計230,139元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計180,139元。(2)受贈：體育獎勵金購置背部伸張架等設備計50,000元。

四、電腦軟體：增加數計385,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體等設備計385,000元。減少數計28,224元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額28,224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 3 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		385,000	28,224		499,197	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至112年3月止累計攤銷金額28,224元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、機械及設備：增加數計3,886,866元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機等設備計118,000元。(2)受贈：課業輔導費購置筆記型電腦等設備計74,900元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計3,693,966元。

二、交通及運輸設備：增加數計24,500元，變動原因為：：(1)增置：購置音箱等設備計20,000元。(2)受贈：課業輔導費購置音箱等設備計4,500元。

三、雜項設備：增加數計230,139元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計180,139元。(2)受贈：體育獎勵金購置背部伸張架等設備計50,000元。

四、電腦軟體：增加數計385,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體等設備計385,000元。減少數計28,224元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額28,224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 3 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													誠正樓校舍改建工程綜合 規劃尚未完成無法進行委 託設計案發包作業。	督促建築師，盡快完成規 劃案。	
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	100,000					-100,000	-100.00			
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	100,000					-100,000	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備		1,209,000			1,209,000	120,000	118,000		118,000	98.33	-2,000	-1.67			9.76
機械及設備		1,209,000			1,209,000	120,000	118,000		118,000	98.33	-2,000	-1.67			9.76
購建中固定資產															
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00			100.00		
購建中固定資產															
雜項設備		193,000			193,000	181,000	180,139		180,139	99.52	-861	-0.48	93.34		
雜項設備		193,000			193,000	181,000	180,139		180,139	99.52	-861	-0.48	93.34		
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 3 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 總計		2,422,000			2,422,000	421,000	318,139		318,139	75.57	-102,861	-24.43			13.14

※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 3 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		385,000		385,000		385,000		教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000元。		1,069.44
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		385,000		385,000		385,000				1,069.44
522 購置權利													
54 遞延支出	16,340,000		16,340,000	55,000	2,500		2,500	4.55	-52,500	-95.45			0.02
541 遞延修繕房屋建築支	5,220,000		5,220,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00	後籃球場及綜合球場地坪整修工程工管費配合群長學校撥款時程尚未支付。	積極督促儘速辦理。	0.05
542 其他遞延支出	11,120,000		11,120,000	50,000					-50,000	-100.00			
總 計	16,376,000		16,376,000	55,000	387,500		387,500	704.55	332,500	604.55			2.37

臺北市立誠正國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

112年度第1期(民國112年1月至3月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至112年3月底累計分配數 (2)	截至112年3月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程預定進度%	總工程實際進度%
誠正國中誠正樓校舍改建工程(112-117)	61,402,000	1,000,000	1,000,000	100,000	0	0	0	本案因校舍及社宅大樓配置仍需重新規劃，及道路用地尚未變更為學校用地，以致進度落後，已催促建築師盡快修圖，而工程科在近期內將召開跨局處會議討論道路變更事宜。				

製表人

會計室主任張美雲

業務主管

業務主任李韻冬

機關首長

臺北市立誠正國民中學校長王儷芬

主辦會計人員

會計室主任張美雲

註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,552,978,677	100.00	負 債	6,510,863,955	99.36
流動資產	19,142,768	0.29	流動負債	7,404,634	0.11
現金	17,612,022	0.27	應付款項	7,404,634	0.11
銀行存款	17,492,022	0.27	應付代收款	7,404,634	0.11
銀行存款-公庫存款	9,655,043	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,503,762	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,132,611	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,503,459,321	99.24
銀行存款-教育儲蓄	200,606	0.00	什項負債	6,503,459,321	99.24
戶			存入保證金	1,199,174	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,502,260,147	99.23
應收款項	72,786	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	72,786	0.00	淨資產	42,114,722	0.64
預付款項	1,457,960	0.02	淨資產	42,114,722	0.64
預付費用	1,457,960	0.02	淨資產	42,114,722	0.64
長期貸墊款及準備金	1,091,183	0.02	累積餘額	32,245,043	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 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,091,183	0.02	本期賸餘	9,869,679	0.15
其他準備金	1,091,183	0.02	合計：	6,552,978,677	
其他準備金-獎助學金	1,023,198	0.02			
其他準備金-其他	67,985	0.00			
固定資產	29,218,553	0.45			
土地改良物	6,426,734	0.10			
土地改良物	13,590,944	0.21			
累計折舊-土地改良物	-7,164,210	-0.11			
機械及設備	10,116,051	0.15			
機械及設備	32,290,505	0.49			
累計折舊-機械及設備	-22,174,454	-0.34			
交通及運輸設備	1,361,831	0.02			
交通及運輸設備	5,033,689	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,671,858	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,477,937	0.16			
雜項設備	40,868,667	0.62			
累計折舊-雜項設備	-30,390,730	-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	499,197	0.01			
無形資產	499,197	0.01			
電腦軟體	499,197	0.01			
其他資產	6,503,026,976	99.24			
什項資產	6,503,026,976	99.24			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	756,829	0.01			
代管資產	6,502,260,147	99.23			
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	6,442,664,900	98.32			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,978,853	78,001,401
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	3,901,336	4,071,168
廢舊物品售價收入	170	170
財產交易利益	3,693,966	3,693,966
其他財產收入	207,200	377,032
政府撥入收入	15,999,161	73,775,828
公庫撥款收入	15,886,340	70,232,270
政府其他撥入收入	112,821	3,543,558
其他收入	78,356	153,505
受贈收入	74,000	139,400
雜項收入	4,356	14,105
支出	16,939,460	68,131,722
人事支出	14,434,585	62,490,233
人事支出	14,434,585	62,490,233
業務支出	1,006,252	2,905,778
業務支出	1,006,252	2,905,778
獎補助支出	2	2
其他獎補助	2	2
折舊、折耗及攤銷	1,430,469	2,606,173
固定資產折舊	1,415,718	2,577,949
無形資產攤銷	14,751	28,224
其他支出	68,152	129,536
其他支出	68,152	129,536

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,039,393	9,869,679
期初淨資產		32,245,043
解繳公庫		
期末淨資產		42,114,722

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	74,178,035	3,823,366	78,001,401	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	377,202	3,693,966	4,071,168	財產收益
政府撥入收入	73,775,828		73,775,828	政府撥入收入
其他收入	24,105	129,400	153,505	其他收入
基金用途	66,228,688	1,903,034	68,131,722	支出
用人費用	62,490,233		62,490,233	人事支出
服務費用	1,920,598	985,180	2,905,778	業務支出
材料及用品費	580,822	-580,822		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	403,628	-403,628		
捐助、補助與獎助	2		2	獎補助支出
		2,606,173	2,606,173	折舊、折耗及攤銷
其他	127,036	2,500	129,536	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	703,139	-703,139		
本期賸餘(短絀)	7,949,347	1,920,332	9,869,679	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	12,396,972	29,717,750	42,114,722	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數70萬3,139元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」192萬598元與會計科目「業務支出」290萬5,778元間之調整數98萬5,180元，係「材料及用品費」58萬822元、「租金、償債、利息及相關手續費」480元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)40萬3,628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369萬3,966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12萬9,400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」260萬6,173元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」12萬7,036元與會計科目「其他支出」12萬9,536元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。