

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 5 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 5 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 - 8 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 9 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 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 1 8 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 15,795,456  | 15,287,940 | 507,516  | 3.32   | 105,224,323 | 100,304,390 | 4,919,933  | 4.91      |
| 徵收及依法分配收入 |                                      |             |            |          |        | 2,500       |             | 2,500      |           |
| 違規罰款收入    |                                      | 0           | 0          | 0        |        | 2,500       | 0           | 2,500      |           |
| 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                              | 19,207      | 50,000     | -30,793  | -61.59 | 445,409     | 310,000     | 135,409    | 43.68     |
| 財產處分收入    | 40,000                               | 15,207      | 0          | 15,207   |        | 15,377      | 20,000      | -4,623     | -23.12    |
| 其他財產收入    | 524,000                              | 4,000       | 50,000     | -46,000  | -92.00 | 430,032     | 290,000     | 140,032    | 48.29     |
| 政府撥入收入    | 216,356,000                          | 15,775,787  | 15,237,940 | 537,847  | 3.53   | 104,752,655 | 99,962,390  | 4,790,265  | 4.79      |
| 公庫撥款收入    | 216,356,000                          | 15,237,940  | 15,237,940 | 0        |        | 100,656,630 | 99,962,390  | 694,240    | 0.69      |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 537,847     | 0          | 537,847  |        | 4,096,025   | 0           | 4,096,025  |           |
| 其他收入      | 339,000                              | 462         |            | 462      |        | 22,859      | 30,000      | -7,141     | -23.80    |
| 受贈收入      | 110,000                              | 0           | 0          | 0        |        | 10,000      | 0           | 10,000     |           |
| 雜項收入      | 229,000                              | 462         | 0          | 462      |        | 12,859      | 30,000      | -17,141    | -57.14    |
| 基金用途      | 218,171,000                          | 14,900,901  | 15,287,940 | -387,039 | -2.53  | 97,264,633  | 100,513,390 | -3,248,757 | -3.23     |
| 國民教育計畫    | 196,980,000                          | 14,616,810  | 14,920,940 | -304,130 | -2.04  | 95,548,477  | 98,653,990  | -3,105,513 | -3.15     |
| 一般行政管理計畫  | 2,393,000                            | 219,165     | 203,200    | 15,965   | 7.86   | 788,591     | 1,007,100   | -218,509   | -21.70    |
| 建築及設備計畫   | 18,798,000                           | 64,926      | 163,800    | -98,874  | -60.36 | 927,565     | 852,300     | 75,265     | 8.83      |
| 購建固定資產    | 18,762,000                           | 64,926      | 163,800    | -98,874  | -60.36 | 506,565     | 816,300     | -309,735   | -37.94    |
| 其他        | 36,000                               |             |            |          |        | 421,000     | 36,000      | 385,000    | 1,069.44  |
| 本期賸餘(短絀)  | -209,000                             | 894,555     |            | 894,555  |        | 7,959,690   | -209,000    | 8,168,690  | -3,908.46 |
| 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                            |             |            |          |        | 12,407,315  | 1,644,000   | 10,763,315 | 654.70    |

※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 5 月份

- 一、違規罰款收入：採購案罰款超收2,500元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費短收1,100元。
- 三、財產處分收入：財產報廢處分收入短收4,623元。
- 四、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138,500元。（3）教職員工停車收入超收1,167元。
- 五、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。
- （3）推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費264,000元。
- 六、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畫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576,200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87,734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。
- （15）(RA1204)111學年度國中生涯發展教育經費14,620元。
- （16）(RA2728)體育班學生學習輔導措施計畫經費57,105元。
- （17）(RA1209)111學年度原住民族語協同人員經費20,363元。
- 七、受贈收入：獎助學金收入超收10,000元。
- 八、雜項收入：（1）數位學生證6,215元。（2）水電費5,833元。（3）破壞公物賠償收入800元。（4）影印費收入11元。合計12,859元，較預期短收17,141元。
- 九、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。
- 十、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覈實支用賸餘。（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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 14,616,810 | 14,920,940 | -304,130   | -2.04 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 95,548,477 | 98,653,990 | -3,105,513 | -3.15 |

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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註                          |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|-----------------------------|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |            |                             |
| <b>資產</b>  | 88,620,721    | -60,823,303                | 5,233,357 | 2,403,647 | -1,674,075                   | 28,953,053 |                             |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |                             |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |                             |
| 土地改良物      | 13,590,944    | -6,924,669                 |           |           | -399,235                     | 6,267,040  |                             |
| 房屋及建築      |               |                            |           |           |                              |            |                             |
| 機械及設備      | 28,403,639    | -20,532,141                | 4,143,866 | 2,181,061 | -259,728                     | 9,574,575  | 購置平板電腦216,000元財管系統<br>先行入帳。 |
| 交通及運輸設備    | 5,009,189     | -3,538,624                 | 24,500    |           | -221,804                     | 1,273,261  |                             |
| 雜項設備       | 40,638,528    | -29,827,869                | 643,991   | 164,120   | -793,308                     | 10,497,222 |                             |
| 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 112 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目      | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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       |                            | 421,000 | 58,466 |                              | 504,955 | 1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至112年5月止累計攤銷金額58,466元。 |
| 發展中之無形資產 |               |                            |         |        |                              |         |                                            |
| 其他       |               |                            |         |        |                              |         |                                            |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 5 月份

40501282-6

一、機械及設備：增加數計4,143,866元，變動原因為：(1)增置：購置廣告機等設備計227,000元。(2)受贈：課業輔導費購置筆記型電腦等設備計113,900元、地震工程研究中心捐贈地震預警設備計85,000元、尚新能源捐贈液晶螢幕設備計24,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計3,693,966元。減少數計2,181,061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2,181,061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643,991元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計192,139元。(2)受贈：體育獎勵金購置背部伸張架等設備計50,000元。(3)撥入：中崙高中撥入黑(白)板等設備計291,852元、體育局補助款購置桌球桌等設備計110,000元。減少數計164,120元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計164,120元。

四、電腦軟體：增加數計421,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計421,000元。減少數計58,466元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額58,466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 5 月份

40501282-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |          |         | 差異或落<br>後原因                             | 改進<br>措施           | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|----------|---------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減     |         |                                         |                    |                          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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<br>規劃尚未完成無法進行委<br>託設計案發包作業。 | 督促建築師，盡快完成規<br>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 | 200,000         |         |           |         |        | -200,000 | -100.00 |                                         |                    |                          |
| 房屋及建築   |                 | 1,000,000        |                 |     | 1,000,000 | 200,000         |         |           |         |        | -200,000 | -100.00 |                                         |                    |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |          |         |                                         |                    |                          |
| 機械及設備   |                 | 1,209,000        |                 |     | 1,209,000 | 229,500         | 227,000 |           | 227,000 | 98.91  | -2,500   | -1.09   |                                         |                    | 18.78                    |
| 機械及設備   |                 | 1,209,000        |                 |     | 1,209,000 | 229,500         | 227,000 |           | 227,000 | 98.91  | -2,500   | -1.09   |                                         |                    | 18.78                    |
| 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   | 193,000         | 192,139 |           | 192,139 | 99.55  | -861     | -0.45   |                                         |                    | 99.55                    |
| 雜項設備    |                 | 193,000          |                 |     | 193,000   | 193,000         | 192,139 |           | 192,139 | 99.55  | -861     | -0.45   | 99.55                                   |                    |                          |
| 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 5 月份

40501282-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|-------------|----------|--------------------------|
|               | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |             |          |                          |
|               |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額       | %      |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>總計 |                 | 2,422,000        |                 |     | 2,422,000 | 642,500         | 439,139 |           | 439,139 | 68.35 | -203,361 | -31.65 |             |          | 18.13                    |

※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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |          |          |          | 差異或落<br>後 原 因                                    | 改 進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|----------|----------|----------|--------------------------------------------------|-----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |          | 比較增減     |          |                                                  |           |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %        | 金額       | %        |                                                  |           |                          |
| 52 購置無形資產      | 36,000          |             | 36,000     | 36,000             | 421,000    |              | 421,000           | 1,169.44 | 385,000  | 1,069.44 | 教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000元。                |           | 1,169.44                 |
| 521 購置電腦軟體     | 36,000          |             | 36,000     | 36,000             | 421,000    |              | 421,000           | 1,169.44 | 385,000  | 1,069.44 |                                                  |           | 1,169.44                 |
| 522 購置權利       |                 |             |            |                    |            |              |                   |          |          |          |                                                  |           |                          |
| 54 遞延支出        | 16,340,000      |             | 16,340,000 | 173,800            | 67,426     |              | 67,426            | 38.80    | -106,374 | -61.20   | 游泳池室內整修工程工管費覈實支用賸餘。<br>後籃球場及綜合球場地坪整修工程工管費覈實支用賸餘。 | 積極督促儘速辦理。 | 0.41                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,220,000       |             | 5,220,000  | 20,000             | 10,000     |              | 10,000            | 50.00    | -10,000  | -50.00   |                                                  |           | 0.19                     |
| 542 其他遞延支出     | 11,120,000      |             | 11,120,000 | 153,800            | 57,426     |              | 57,426            | 37.34    | -96,374  | -62.66   |                                                  |           | 0.52                     |
| 總 計            | 16,376,000      |             | 16,376,000 | 209,800            | 488,426    |              | 488,426           | 232.81   | 278,626  | 132.81   |                                                  |           | 2.98                     |

## 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 6,551,100,821 | 100.00 | 負 債      | 6,509,740,453 | 99.37 |
| 流動資產      | 17,851,908    | 0.27   | 流動負債     | 6,055,472     | 0.09  |
| 現金        | 17,275,584    | 0.26   | 應付款項     | 6,055,472     | 0.09  |
| 銀行存款      | 17,155,584    | 0.26   | 應付代收款    | 6,055,472     | 0.09  |
| 銀行存款-公庫存款 | 10,652,708    | 0.16   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 5,274,707     | 0.08   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,027,563     | 0.02   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 6,503,684,981 | 99.28 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 200,606       | 0.00   | 什項負債     | 6,503,684,981 | 99.28 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 1,675,174     | 0.03  |
| 零用及週轉金    | 120,000       | 0.00   | 應付代管資產   | 6,502,009,807 | 99.25 |
| 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      | 41,360,368    | 0.63  |
| 預付款項      | 576,324       | 0.01   | 淨資產      | 41,360,368    | 0.63  |
| 預付費用      | 576,324       | 0.01   | 淨資產      | 41,360,368    | 0.63  |
| 長期貸墊款及準備金 | 1,058,283     | 0.02   | 累積餘額     | 32,245,043    | 0.49  |

信託代理與保證資產 1,046,000

保證品 1,046,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,046,000

1,046,000

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1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額            | %    |
|--------------|-------------|-------|-----------|---------------|------|
| 準備金          | 1,058,283   | 0.02  | 本期賸餘      | 9,115,325     | 0.14 |
| 其他準備金        | 1,058,283   | 0.02  | 合計：       | 6,551,100,821 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 990,298     | 0.02  |           |               |      |
| 其他準備金-其他     | 67,985      | 0.00  |           |               |      |
| 固定資產         | 28,448,098  | 0.43  |           |               |      |
| 土地改良物        | 6,267,040   | 0.10  |           |               |      |
| 土地改良物        | 13,590,944  | 0.21  |           |               |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -7,323,904  | -0.11 |           |               |      |
| 機械及設備        | 9,574,575   | 0.15  |           |               |      |
| 機械及設備        | 30,366,444  | 0.46  |           |               |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -20,791,869 | -0.32 |           |               |      |
| 交通及運輸設備      | 1,273,261   | 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 | -3,760,428  | -0.06 |           |               |      |
| 信託代理與保證資產    | 1,046,000   |       | 信託代理與保證負債 | 1,046,000     |      |
| 保證品          | 1,046,000   |       | 應付保證品     | 1,046,000     |      |

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1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目         | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備       | 10,497,222    | 0.16  |    |    |   |
| 雜項設備       | 41,118,399    | 0.63  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備  | -30,621,177   | -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       | 504,955       | 0.01  |    |    |   |
| 無形資產       | 504,955       | 0.01  |    |    |   |
| 電腦軟體       | 504,955       | 0.01  |    |    |   |
| 其他資產       | 6,503,237,577 | 99.27 |    |    |   |
| 什項資產       | 6,503,237,577 | 99.27 |    |    |   |
| 存出保證金      | 10,000        | 0.00  |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項   | 1,217,770     | 0.02  |    |    |   |
| 代管資產       | 6,502,009,807 | 99.25 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物 | 82,981        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地    | 6,442,664,900 | 98.34 |    |    |   |

信託代理與保證資產 1,046,000

保證品 1,046,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,046,000

1,046,000

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1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 15,944,456 | 109,597,541 |
| 徵收及依法分配收入 |            | 2,500       |
| 違規罰款收入    |            | 2,500       |
| 勞務收入      |            | 900         |
| 服務收入      |            | 900         |
| 財產收益      | 129,207    | 4,541,227   |
| 廢舊物品售價收入  | 15,207     | 15,377      |
| 財產交易利益    |            | 3,985,818   |
| 其他財產收入    | 114,000    | 540,032     |
| 政府撥入收入    | 15,775,787 | 104,752,655 |
| 公庫撥款收入    | 15,237,940 | 100,656,630 |
| 政府其他撥入收入  | 537,847    | 4,096,025   |
| 其他收入      | 39,462     | 300,259     |
| 受贈收入      | 39,000     | 287,400     |
| 雜項收入      | 462        | 12,859      |
| 支出        | 15,589,098 | 100,482,216 |
| 人事支出      | 13,741,375 | 91,032,135  |
| 人事支出      | 13,741,375 | 91,032,135  |
| 業務支出      | 1,067,516  | 5,059,091   |
| 業務支出      | 1,067,516  | 5,059,091   |
| 獎補助支出     | 1,000      | 76,902      |
| 其他獎補助     | 1,000      | 76,902      |
| 財產損失      |            | 23,448      |
| 財產交易損失    |            | 23,448      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 688,197    | 4,054,274   |
| 固定資產折舊    | 672,703    | 3,995,808   |
| 無形資產攤銷    | 15,494     | 58,466      |
| 其他支出      | 91,010     | 236,366     |
| 其他支出      | 91,010     | 236,366     |



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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |            |
|----------|---------|------------|
|          | 本月數     | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 355,358 | 9,115,325  |
| 期初淨資產    |         | 32,245,043 |
| 解繳公庫     |         |            |
| 期末淨資產    |         | 41,360,368 |

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 5 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                    | 105,224,323 | 4,373,218  | 109,597,541 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 2,500       |            | 2,500       | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                    | 900         |            | 900         | 勞務收入      |
| 財產收入                    | 445,409     | 4,095,818  | 4,541,227   | 財產收益      |
| 政府撥入收入                  | 104,752,655 |            | 104,752,655 | 政府撥入收入    |
| 其他收入                    | 22,859      | 277,400    | 300,259     | 其他收入      |
| 基金用途                    | 97,264,633  | 3,217,583  | 100,482,216 | 支出        |
| 用人費用                    | 91,032,135  |            | 91,032,135  | 人事支出      |
| 服務費用                    | 3,344,104   | 1,714,987  | 5,059,091   | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 817,346     | -817,346   |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 10,410      | -10,410    |             |           |
| 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 | 886,981     | -886,981   |             |           |
|                         | 76,902      |            | 76,902      | 獎補助支出     |
| 資產短絀                    |             | 23,448     | 23,448      | 財產損失      |
|                         |             | 4,054,274  | 4,054,274   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                      | 168,940     | 67,426     | 236,366     | 其他支出      |
| 遞延支出                    | 67,426      | -67,426    |             |           |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 860,139     | -860,139   |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                | 7,959,690   | 1,155,635  | 9,115,325   | 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                  | 12,407,315  | 28,953,053 | 41,360,368  | 期末淨資產     |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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86萬139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」334萬4,104元與會計科目「業務支出」505萬9,091元間之調整數171萬4,987元，係「材料及用品費」81萬7,346元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬410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)88萬6,981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409萬5,818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27萬7,400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」405萬4,274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」2萬3,448元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16萬8,940元與會計科目「其他支出」23萬6,366元間之調整數6萬7,426元，係「遞延支出」6萬7,426元。