

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 張美雲

會計室主任  
張美雲

機關長官 王儼芬

臺北市立誠正國民中學  
會計室主任  
李韻冬

代

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 113 年 1 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	207,172,000	46,380,614	42,420,600	3,960,014	9.34	46,380,614	42,420,600	3,960,014	9.34
勞務收入	703,000	600	2,000	-1,400	-70.00	600	2,000	-1,400	-70.00
服務收入	703,000	600	2,000	-1,400	-70.00	600	2,000	-1,400	-70.00
財產收入	564,000	194,582	120,000	74,582	62.15	194,582	120,000	74,582	62.15
財產處分收入	40,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	524,000	194,582	120,000	74,582	62.15	194,582	120,000	74,582	62.15
政府撥入收入	205,570,000	46,175,195	42,278,600	3,896,595	9.22	46,175,195	42,278,600	3,896,595	9.22
公庫撥款收入	205,570,000	42,278,600	42,278,600	0	0	42,278,600	42,278,600	0	0
政府其他撥入收入		3,896,595	0	3,896,595	0	3,896,595	0	3,896,595	0
其他收入	335,000	10,237	20,000	-9,763	-48.82	10,237	20,000	-9,763	-48.82
受贈收入	110,000	0	0	0	0	0	0	0	0
雜項收入	225,000	10,237	20,000	-9,763	-48.82	10,237	20,000	-9,763	-48.82
基金用途	209,802,000	38,877,998	42,420,600	-3,542,602	-8.35	38,877,998	42,420,600	-3,542,602	-8.35
國民教育計畫	197,455,000	38,862,590	42,384,400	-3,521,810	-8.31	38,862,590	42,384,400	-3,521,810	-8.31
一般行政管理計畫	2,397,000	15,408	36,200	-20,792	-57.44	15,408	36,200	-20,792	-57.44
建築及設備計畫	9,950,000								
購建固定資產	9,923,000								
其他	27,000								
本期賸餘(短純)	-2,630,000	7,502,616		7,502,616		7,502,616		7,502,616	
期初基金餘額	4,239,000					7,605,052	4,239,000	3,366,052	79.41
解繳公庫									
期末基金餘額	1,609,000					15,107,668	4,239,000	10,868,668	256.40

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金用途差異原因補充說明：

一、服務收入：教師甄選報名費短收1,400元。

二、其他財產收入：(1)合作社使用費超收582元。(2)場地開放收入超收74,000元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助

(1)(RA2285)112學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費10,750元。

(2)(RA2254)112學年度學生學習扶助開班經費9,145元。

(3)(RA2342)112學年度轉銜課程計畫師資費用1,629,094元。

(4)(RA2343)112學年度轉銜課程計畫設班費用619,348元。

(5)(RA2218)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費1,193,785元。

(6)(RA2517)112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費7,666元。

(7)(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費327,277元。

(8)(RA2356)112學年度第1學期學生無力繳交代收代辦費12,030元。

(9)(RA2260) 112學年度活化教學與多元學習計畫經費87,500元。

四、雜項收入：(1)數位學生證452元。(2)水電費5,833元。(3)破壞公物賠償收入3,950元。(4)影印費收入2元。合計10,237元，較預期短收9,763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 113 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	
		本月數				38,862,590	42,384,400	-3,521,810	-8.31
		累計數				38,862,590	42,384,400	-3,521,810	-8.31

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 月份

40501282-4

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-79,847	5,628,264	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493			-326,006	8,152,446	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773			-43,019	922,897	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715			-184,201	9,765,278	
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10,580元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額10,580元。

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 113 年 1 月份

40501282-5

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	836,340					836,340	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	397,962			10,580		387,382	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年1月止累計攤銷金額10,580元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、電腦軟體：減少數計10,580元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額10,580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

40501282-6

中華民國 113 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	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		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		1,053,000			1,053,000											
機械及設備		1,053,000			1,053,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		52,000			52,000											
交通及運輸設備		52,000			52,000											
購建中固定資產																
雜項設備		222,000			222,000											
雜項設備		222,000			222,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		2,327,000			2,327,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

## 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 113 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	27,000		27,000												
521 購置電腦軟體	27,000		27,000												
522 購置權利															
54 遷延支出	7,596,000		7,596,000												
541 遷延修繕房屋建築支	915,000		915,000												
542 其他遷延支出	6,681,000		6,681,000												
總計	7,623,000		7,623,000					0.00	0.00						

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	46,807,444	100.00	負債	6,007,169	12.83
流動資產	19,378,837	41.40	流動負債	4,500,941	9.62
現金	18,214,207	38.91	應付款項	4,500,941	9.62
銀行存款	18,094,207	38.66	應付代收款	4,500,941	9.62
銀行存款-公庫存款	12,639,757	27.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,837,597	10.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	563,895	1.20	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,506,228	3.22
銀行存款-教育儲蓄	52,958	0.11	什項負債	1,506,228	3.22
戶			存入保證金	1,504,328	3.21
零用及週轉金	120,000	0.26	暫收及待結轉帳項	1,900	0.00
應收款項	714,630	1.53	淨資產	40,800,275	87.17
其他應收款	714,630	1.53	淨資產	40,800,275	87.17
預付款項	450,000	0.96	淨資產	40,800,275	87.17
預付費用	450,000	0.96	累積餘額	33,941,312	72.51
長期貸墊款及準備金	1,185,181	2.53	本期賸餘	6,858,963	14.65

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,185,181	2.53	淨資產調整數		
其他準備金	1,185,181	2.53	合計：	46,807,444	
其他準備金-獎助學金	1,117,196	2.39			
其他準備金-其他	67,985	0.15			
固定資產	25,305,225	54.06			
土地改良物	5,628,264	12.02			
土地改良物	13,590,944	29.04			
累計折舊-土地改良物	-7,962,680	-17.01			
機械及設備	8,152,446	17.42			
機械及設備	31,141,945	66.53			
累計折舊-機械及設備	-22,989,499	-49.12			
交通及運輸設備	922,897	1.97			
交通及運輸設備	5,033,689	10.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,110,792	-8.78			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,765,278	20.86			
雜項設備	41,466,194	88.59			
累計折舊-雜項設備	-31,700,916	-67.73			
購建中固定資產	836,340	1.79			
購建中固定資產	836,340	1.79			
無形資產	387,382	0.83			
無形資產	387,382	0.83			
電腦軟體	387,382	0.83			
其他資產	550,819	1.18			
什項資產	550,819	1.18			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	540,819	1.16			
代管資產	6,501,008,447	13,888.83			
代管資產-土地改良物	82,981	0.18			
代管資產-土地	6,442,664,900	13,764.19			
信託代理與保證資產	0	0	信託代理與保證負債	0	0

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0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31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	37,626,646	80.39			
代管資產-其他政府	20,633,920	44.08			
應付代管資產	-6,501,008,447	-13,888.83			
合計：	46,807,444				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		46,380,614
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	194,582	194,582
其他財產收入	194,582	194,582
政府撥入收入	46,175,195	46,175,195
公庫撥款收入	42,278,600	42,278,600
政府其他撥入收入	3,896,595	3,896,595
其他收入	10,237	10,237
雜項收入	10,237	10,237
支出		39,521,651
人事支出	38,352,012	38,352,012
人事支出	38,352,012	38,352,012
業務支出	485,166	485,166
業務支出	485,166	485,166
折舊、折耗及攤銷	643,653	643,653
固定資產折舊	633,073	633,073
無形資產攤銷	10,580	10,580
其他支出	40,820	40,820
其他支出	40,820	40,820
本期賸餘（短絀）	6,858,963	6,858,963
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,800,275

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	46,380,614		46,380,614	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	194,582		194,582	財產收益
政府撥入收入	46,175,195		46,175,195	政府撥入收入
其他收入	10,237		10,237	其他收入
基金用途	38,877,998	643,653	39,521,651	支出
用人費用	38,352,012		38,352,012	人事支出
服務費用	226,867	258,299	485,166	業務支出
材料及用品費	71,624	-71,624		
稅捐及規費(強制費)	900	-900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	185,775	-185,775		
其他	40,820	643,653	643,653	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,502,616	-643,653	6,858,963	其他支出
期初基金餘額	7,605,052	26,336,260	33,941,312	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	15,107,668	25,692,607	40,800,275	解繳公庫
				淨資產調整數
				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」22萬6,867元與會計科目「業務支出」48萬5,166元間之調整數25萬8,299元，係「材料及用品費」7萬1,624元、「稅捐及規費(強制費)」900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)18萬5,775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」64萬3,653元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。