

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 2 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 113 年 2 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 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 6 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 113 年 2 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	207,172,000	15,774,674	14,986,024	788,650	5.26	62,155,288	57,406,624	4,748,664	8.27
勞務收入	703,000	300		300		900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	703,000	300	0	300		900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	564,000		20,000	-20,000	-100.00	194,582	140,000	54,582	38.99
財產處分收入	40,000	0	20,000	-20,000	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	524,000	0	0	0		194,582	120,000	74,582	62.15
政府撥入收入	205,570,000	15,770,984	14,961,024	809,960	5.41	61,946,179	57,239,624	4,706,555	8.22
公庫撥款收入	205,570,000	14,961,024	14,961,024	0		57,239,624	57,239,624	0	
政府其他撥入收入		809,960	0	809,960		4,706,555	0	4,706,555	
其他收入	335,000	3,390	5,000	-1,610	-32.20	13,627	25,000	-11,373	-45.49
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	225,000	3,390	5,000	-1,610	-32.20	13,627	25,000	-11,373	-45.49
基金用途	209,802,000	13,640,057	14,986,024	-1,345,967	-8.98	52,518,055	57,406,624	-4,888,569	-8.52
國民教育計畫	197,455,000	13,499,475	14,571,324	-1,071,849	-7.36	52,362,065	56,955,724	-4,593,659	-8.07
一般行政管理計畫	2,397,000	108,582	236,200	-127,618	-54.03	123,990	272,400	-148,410	-54.48
建築及設備計畫	9,950,000	32,000	178,500	-146,500	-82.07	32,000	178,500	-146,500	-82.07
購建固定資產	9,923,000	32,000	178,500	-146,500	-82.07	32,000	178,500	-146,500	-82.07
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	2,134,617		2,134,617		9,637,233		9,637,233	
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					17,242,285	4,239,000	13,003,285	306.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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20,000元。
- 三、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。
- 四、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。
- (10) (RA2344)112學年度本土教育整體推動方案經費259,493元。
- (11) (RA2359)112學年度閩客語直播共學協同人員經費293,714元。
- (12) (RA2378)112學年度原住民語直播共學協同人員經費256,208元。
- (13) (RA2204)112學年度生涯發展教育經費545元。
- 五、雜項收入：(1)數位學生證3,842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13,627元，較預期短收11,373元。
- 六、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備：(1) 誠正樓校舍改建工程都市計畫尚未核定無法進行委託設計案發包作業。(2)購置班級設備已採購尚待廠商交貨。

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 2 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				13,499,475	14,571,324	-1,071,849	-7.36
		累計數				52,362,065	56,955,724	-4,593,659	-8.07

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 113 年 2 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	92,467,074	-66,130,814	32,000	1,896,472	591,264	25,063,052	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-159,694	5,548,417	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	32,000	1,708,598	1,039,733	7,841,587	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773		86,716	-235	878,965	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715		80,000	-288,540	9,580,939	
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32,000元，變動原因為：(1)增置：購置投影機等設備計32,000元。減少數計1,708,598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1,708,598元。

二、交通及運輸設備：減少數計86,716元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計86,716元。

三、雜項設備：減少數計80,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢桌球桌等計80,000元。

四、電腦軟體：減少數計21,158元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額21,158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 113 年 2 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	836,340					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			21,158		376,804	
發展中之無形資產							1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年2月止累計攤銷金額21,158元。
其他							

註： 一、機械及設備：增加數計32,000元，變動原因為：(1)增置：購置投影機等設備計32,000元。減少數計1,708,598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1,708,598元。

二、交通及運輸設備：減少數計86,716元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計86,716元。

三、雜項設備：減少數計80,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢桌球桌等計80,000元。

四、電腦軟體：減少數計21,158元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額21,158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 113 年 2 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都市計畫尚未核定無法進行委託設計案發包作業。	積極督促儘速辦理。		
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物													購置班級設備已採購尚待廠商交貨。	積極督促儘速辦理。		
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													購置班級設備已採購尚待廠商交貨。	積極督促儘速辦理。		
機械及設備		1,053,000			1,053,000	78,500	32,000		32,000	40.76	-46,500	-59.24				
機械及設備		1,053,000			1,053,000	78,500	32,000		32,000	40.76	-46,500	-59.24				
購建中固定資產																
交通及運輸設備		52,000			52,000								購置班級設備已採購尚待廠商交貨。	積極督促儘速辦理。		
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								購置班級設備已採購尚待廠商交貨。	積極督促儘速辦理。		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他													購置班級設備已採購尚待廠商交貨。	積極督促儘速辦理。		
其他																
其他																
總計		2,327,000			2,327,000	178,500	32,000		32,000	17.93	-146,500	-82.07				

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 2 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 遞延支出	7,596,000		7,596,000										
541 遞延修繕房屋建築支	915,000		915,000										
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000										
總 計	7,623,000		7,623,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,785,308	100.00	負 債	7,479,971	15.02
流動資產	22,869,285	45.94	流動負債	5,985,643	12.02
現金	20,603,534	41.38	應付款項	5,985,643	12.02
銀行存款	20,483,534	41.14	應付代收款	5,985,643	12.02
銀行存款-公庫存款	13,671,353	27.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,802,634	11.66	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	889,589	1.79	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,494,328	3.00
銀行存款-教育儲蓄	119,958	0.24	什項負債	1,494,328	3.00
戶			存入保證金	1,494,328	3.00
零用及週轉金	120,000	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	449,596	0.90	淨資產	42,305,337	84.98
其他應收款	449,596	0.90	淨資產	42,305,337	84.98
預付款項	1,816,155	3.65	淨資產	42,305,337	84.98
預付費用	1,816,155	3.65	累積餘額	33,941,312	68.18
長期貸墊款及準備金	1,185,181	2.38	本期騰餘	8,364,025	16.80

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,185,181	2.38	淨資產調整數		
其他準備金	1,185,181	2.38	合計：	49,785,308	
其他準備金-獎助學金	1,117,196	2.24			
其他準備金-其他	67,985	0.14			
固定資產	24,686,248	49.59			
土地改良物	5,548,417	11.14			
土地改良物	13,590,944	27.30			
累計折舊-土地改良物	-8,042,527	-16.15			
機械及設備	7,841,587	15.75			
機械及設備	29,465,347	59.18			
累計折舊-機械及設備	-21,623,760	-43.43			
交通及運輸設備	878,965	1.77			
交通及運輸設備	4,946,973	9.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,068,008	-8.17			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,580,939	19.24			
雜項設備	41,386,194	83.13			
累計折舊-雜項設備	-31,805,255	-63.88			
購建中固定資產	836,340	1.68			
購建中固定資產	836,340	1.68			
無形資產	376,804	0.76			
無形資產	376,804	0.76			
電腦軟體	376,804	0.76			
其他資產	667,790	1.34			
什項資產	667,790	1.34			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	657,790	1.32			
代管資產	6,500,883,277	13,057.83			
代管資產-土地改良物	82,981	0.17			
代管資產-土地	6,442,664,900	12,940.90			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,774,674	62,155,288
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益		194,582
其他財產收入		194,582
政府撥入收入	15,770,984	61,946,179
公庫撥款收入	14,961,024	57,239,624
政府其他撥入收入	809,960	4,706,555
其他收入	3,390	13,627
雜項收入	3,390	13,627
支出	14,269,612	53,791,263
人事支出	12,913,371	51,265,383
人事支出	12,913,371	51,265,383
業務支出	673,566	1,158,732
業務支出	673,566	1,158,732
財產損失	18,760	18,760
財產交易損失	18,760	18,760
折舊、折耗及攤銷	642,795	1,286,448
固定資產折舊	632,217	1,265,290
無形資產攤銷	10,578	21,158
其他支出	21,120	61,940
其他支出	21,120	61,940

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,505,062	8,364,025
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,305,337

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	62,155,288		62,155,288	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	194,582		194,582	財產收益
政府撥入收入	61,946,179		61,946,179	政府撥入收入
其他收入	13,627		13,627	其他收入
基金用途	52,518,055	1,273,208	53,791,263	支出
用人費用	51,265,383		51,265,383	人事支出
服務費用	481,334	677,398	1,158,732	業務支出
材料及用品費	203,164	-203,164		
租金、償債、利息及相關手續費	11,240	-11,240		
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	462,094	-462,094		
資產短絀		18,760	18,760	財產損失
		1,286,448	1,286,448	折舊、折耗及攤銷
其他	61,940		61,940	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,000	-32,000		
本期賸餘(短絀)	9,637,233	-1,273,208	8,364,025	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,605,052	26,336,260	33,941,312	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,242,285	25,063,052	42,305,337	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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3萬2,000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」48萬1,334元與會計科目「業務支出」115萬8,732元間之調整數67萬7,398元，係「材料及用品費」20萬3,164元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,240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)46萬2,094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」128萬6,448元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬8,760元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無。