

40501282

臺北市府教育局主管

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 3 月份

主辦會計人員 薩俊義



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 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 113 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	207,172,000	16,474,790	16,274,600	200,190	1.23	78,630,078	73,681,224	4,948,854	6.72
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	69,356		69,356		263,938	140,000	123,938	88.53
財產處分收入	40,000	756	0	756		756	20,000	-19,244	-96.22
其他財產收入	524,000	68,600	0	68,600		263,182	120,000	143,182	119.32
政府撥入收入	205,570,000	16,403,780	16,274,600	129,180	0.79	78,349,959	73,514,224	4,835,735	6.58
公庫撥款收入	205,570,000	16,274,600	16,274,600	0		73,514,224	73,514,224	0	
政府其他撥入收入		129,180	0	129,180		4,835,735	0	4,835,735	
其他收入	335,000	1,654		1,654		15,281	25,000	-9,719	-38.88
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	225,000	1,654	0	1,654		15,281	25,000	-9,719	-38.88
基金用途	209,802,000	17,428,924	16,274,600	1,154,324	7.09	69,946,979	73,681,224	-3,734,245	-5.07
國民教育計畫	197,455,000	16,793,700	15,857,800	935,900	5.90	69,155,765	72,813,524	-3,657,759	-5.02
一般行政管理計畫	2,397,000	283,964	209,800	74,164	35.35	407,954	482,200	-74,246	-15.40
建築及設備計畫	9,950,000	351,260	207,000	144,260	69.69	383,260	385,500	-2,240	-0.58
購建固定資產	9,923,000	351,260	207,000	144,260	69.69	383,260	385,500	-2,240	-0.58
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	-954,134		-954,134		8,683,099		8,683,099	
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					16,288,151	4,239,000	12,049,151	284.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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19,244元。
- 三、其他財產收入：(1)合作社使用費4,582元。(2)場地開放收入254,600元。(3)教職員停車收入4,000元。合計263,182元，較預期超收143,182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。
 - (14)(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,852元。
 - (15)(RA2380)112學年度退休教師閩南語語言能力認證加強班經費76,800元。
 - (16)(RA2348)112學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,168元。
 - (17)(RA2337)112學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費18,000元。
 - (18)(RA2A63)推動中小學數位學習精進方案教學軟體及數位內容採購經費360元。
- 五、雜項收入：(1)數位學生證4,746元。(2)水電費5,833元。(3)破壞公物賠償收入4,700元。(4)影印費收入2元。合計15,281元，較預期短收9,719元。
- 六、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備：教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數109,410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 113 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				16,793,700	15,857,800	935,900	5.90
		累計數				69,155,765	72,813,524	-3,657,759	-5.02

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 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	92,467,074	-66,130,814	273,850	1,907,052	-28,748	24,674,310	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-239,541	5,468,570	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	196,000	1,708,598	712,275	7,678,129	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	26,000	86,716	-43,213	861,987	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	51,850	80,000	-458,269	9,463,060	
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196,000元，變動原因為：(1)增置：購置讀卡機等設備計196,000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：增加數計26,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計26,000元。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：增加數計51,850元，變動原因為：(1)增置：購置樂器等設備計51,850元。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31,738元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額31,738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 113 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	836,340					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			31,738		366,224	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至113年3月止累計攤 銷金額31,738元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、機械及設備：增加數計196,000元，變動原因為：(1)增置：購置讀卡機等設備計196,000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：增加數計26,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計26,000元。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：增加數計51,850元，變動原因為：(1)增置：購置樂器等設備計51,850元。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31,738元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額31,738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 113 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		2,327,000			2,327,000	380,500	273,850		273,850	71.97	-106,650	-28.03			11.77

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 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	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	5,000	109,410		109,410	2,188.20	104,410	2,088.20	教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數109,410元。		1.44	
541 遞延修繕房屋建築支	915,000		915,000		109,410		109,410		109,410			11.96		
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000	5,000					-5,000	-100.00				
總計	7,623,000		7,623,000	5,000	109,410		109,410	2,188.20	104,410	2,088.20		1.44		

臺北市立誠正國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

113年度第1期(民國113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113年3月底累計分配數 (2)	截至113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)	86,936,000	3,900,000	1,000,000	100,000	0	0	0	本案於113年2月7日由教育局召開會議確認參建機關量體及設計需求，及相關代辦事宜，另都發局研擬都市計畫變更書圖草案已經本校檢視於113年2月29日函復，此皆影響本校與新工處簽訂代辦協議書之作業，本校已於113年3月20日將代辦協議書草案送交新工處，後續將積極進行代辦協議書簽約事宜，以推進本案進度。				

製表人



業務主管



機關首長



主辦會計人員



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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,054,183	100.00	負 債	7,091,722	14.76
流動資產	21,555,234	44.86	流動負債	5,677,394	11.81
現金	19,570,481	40.73	應付款項	5,677,394	11.81
銀行存款	19,450,481	40.48	應付代收款	5,677,394	11.81
銀行存款-公庫存款	13,088,317	27.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,980,371	10.36	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,058,195	2.20	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,414,328	2.94
銀行存款-教育儲蓄	323,598	0.67	什項負債	1,414,328	2.94
戶			存入保證金	1,414,328	2.94
零用及週轉金	120,000	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	179,598	0.37	淨資產	40,962,461	85.24
其他應收款	179,598	0.37	淨資產	40,962,461	85.24
預付款項	1,805,155	3.76	淨資產	40,962,461	85.24
預付費用	1,805,155	3.76	累積餘額	33,941,312	70.63
長期貸墊款及準備金	1,095,081	2.28	本期騰餘	7,021,149	14.61
信託代理與保證資產	630,849		信託代理與保證負債	630,849	
保證品	630,849		應付保證品	630,849	

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630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,095,081	2.28	淨資產調整數		
其他準備金	1,095,081	2.28	合計：	48,054,183	
其他準備金-獎助學金	1,027,096	2.14			
其他準備金-其他	67,985	0.14			
固定資產	24,308,086	50.58			
土地改良物	5,468,570	11.38			
土地改良物	13,590,944	28.28			
累計折舊-土地改良物	-8,122,374	-16.90			
機械及設備	7,678,129	15.98			
機械及設備	29,629,347	61.66			
累計折舊-機械及設備	-21,951,218	-45.68			
交通及運輸設備	861,987	1.79			
交通及運輸設備	4,972,973	10.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,110,986	-8.55			
信託代理與保證資產	630,849		信託代理與保證負債	630,849	
保證品	630,849		應付保證品	630,849	

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630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,463,060	19.69			
雜項設備	41,438,044	86.23			
累計折舊-雜項設備	-31,974,984	-66.54			
購建中固定資產	836,340	1.74			
購建中固定資產	836,340	1.74			
無形資產	366,224	0.76			
無形資產	366,224	0.76			
電腦軟體	366,224	0.76			
其他資產	729,558	1.52			
什項資產	729,558	1.52			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	719,558	1.50			
代管資產	6,531,775,357	13,592.52			
代管資產-土地改良物	82,981	0.17			
代管資產-土地	6,472,354,600	13,468.87			

信託代理與保證資產 630,849

保證品 630,849

信託代理與保證負債

應付保證品

630,849

630,849

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630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

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3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	37,376,306	77.78			
代管資產-其他政府	21,961,470	45.70			
應付代管資產	-6,531,775,357	-13,592.52			
合計：	48,054,183				

信託代理與保證資產

630,849

信託代理與保證負債

630,849

保證品

630,849

應付保證品

630,849

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630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,474,790	78,630,078
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	69,356	263,938
財產交易利益	756	756
其他財產收入	68,600	263,182
政府撥入收入	16,403,780	78,349,959
公庫撥款收入	16,274,600	73,514,224
政府其他撥入收入	129,180	4,835,735
其他收入	1,654	15,281
雜項收入	1,654	15,281
支出	17,817,666	71,608,929
人事支出	15,767,582	67,032,965
人事支出	15,767,582	67,032,965
業務支出	1,153,708	2,312,440
業務支出	1,153,708	2,312,440
獎補助支出	90,100	90,100
其他獎補助	90,100	90,100
財產損失		18,760
財產交易損失		18,760
折舊、折耗及攤銷	630,592	1,917,040
固定資產折舊	620,012	1,885,302
無形資產攤銷	10,580	31,738
其他支出	175,684	237,624
其他支出	175,684	237,624

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）	-1,342,876	7,021,149
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,962,461

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

40501282-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	78,630,078		78,630,078	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	263,938		263,938	財產收益
政府撥入收入	78,349,959		78,349,959	政府撥入收入
其他收入	15,281		15,281	其他收入
基金用途	69,946,979	1,661,950	71,608,929	支出
用人費用	67,032,965		67,032,965	人事支出
服務費用	1,370,640	941,800	2,312,440	業務支出
材料及用品費	322,574	-322,574		
租金、償債、利息及相關手續費	21,130	-21,130		
稅捐及規費(強制費)	940	-940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	597,156	-597,156		
捐助、補助與獎助	90,100		90,100	獎補助支出
資產短絀		18,760	18,760	財產損失
其他		1,917,040	1,917,040	折舊、折耗及攤銷
其他	128,214	109,410	237,624	其他支出
遞延支出	109,410	-109,410		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	273,850	-273,850		
本期賸餘(短絀)	8,683,099	-1,661,950	7,021,149	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	16,288,151	24,674,310	40,962,461	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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27萬3,850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」137萬640元與會計科目「業務支出」231萬2,440元間之調整數94萬1,800元，係「材料及用品費」32萬2,574元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,130元、「稅捐及規費(強制費)」940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)59萬7,156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」191萬7,040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：

預算項目「其他」12萬8,214元與會計科目「其他支出」23萬7,624元間之調整數10萬9,410元，係「遞延支出」10萬9,410元。