

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 5 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 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 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 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	17,058,022	15,850,040	1,207,982	7.62	109,678,703	103,377,744	6,300,959	6.10
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	3,004	50,000	-46,996	-93.99	394,809	310,000	84,809	27.36
財產處分收入	40,000	3,004	0	3,004		3,760	20,000	-16,240	-81.20
其他財產收入	524,000	0	50,000	-50,000	-100.00	391,049	290,000	101,049	34.84
政府撥入收入	205,570,000	17,054,083	15,795,040	1,259,043	7.97	109,266,139	103,035,744	6,230,395	6.05
公庫撥款收入	205,570,000	16,923,562	15,795,040	1,128,522	7.14	104,164,266	103,035,744	1,128,522	1.10
政府其他撥入收入		130,521	0	130,521		5,101,873	0	5,101,873	
其他收入	335,000	935	5,000	-4,065	-81.30	16,855	30,000	-13,145	-43.82
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	225,000	935	5,000	-4,065	-81.30	16,855	30,000	-13,145	-43.82
基金用途	209,802,000	15,515,079	15,850,040	-334,961	-2.11	101,154,247	106,007,744	-4,853,497	-4.58
國民教育計畫	197,455,000	15,187,298	15,455,460	-268,162	-1.74	99,620,961	104,346,264	-4,725,303	-4.53
一般行政管理計畫	2,397,000	236,117	206,200	29,917	14.51	862,526	887,600	-25,074	-2.82
建築及設備計畫	9,950,000	91,664	188,380	-96,716	-51.34	670,760	773,880	-103,120	-13.33
購建固定資產	9,923,000	64,664	188,380	-123,716	-65.67	643,760	746,880	-103,120	-13.81
其他	27,000	27,000		27,000		27,000	27,000		
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	1,542,943		1,542,943		8,524,456	-2,630,000	11,154,456	-424.12
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					16,129,508	1,609,000	14,520,508	902.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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16,240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336,300元。(3)教職員停車收入50,167元。合計391,049元，較預期超收101,049元。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助113年花蓮地震災損及設施修繕經費1,128,522元。
- 五、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18,560元。
- (2)(RA2254)112學年度學生學習扶助開班經費46,788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175,000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69,214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)(RA2253)112學年度本土語文及臺灣手語開課經費3,024元。
- (19)(RA3311)教育局撥入教育部補助112學年度第2學期學校用書經費26,282元。
- (20)(RA3762)教育局撥入教育部補助113年體育新南向政策學校體育交流計畫經費111,825元。
- 六、雜項收入：(1)數位學生證5,650元。(2)水電費5,833元。(3)破壞公物賠償收入5,370元。(4)影印費收入2元。合計16,855元，較預期短收13,145元。
- 七、建築及設備：(1)誠正樓校舍改建工程已完成代辦協議書簽訂並辦理後續作業中。(2)教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數111,910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 5 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				15,187,298	15,455,460	-268,162	-1.74
		累計數				99,620,961	104,346,264	-4,725,303	-4.53

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 5 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	1,906,114	7,881,910	4,399,724	24,760,188	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-399,235	5,308,876	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	1,623,900	1,729,498	-151,797	8,221,057	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	50,800	86,716	-118,456	811,544	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	204,414	6,013,139	5,069,212	9,209,966	
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 113 年 5 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		27,000	52,557		372,405	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年5月止累計攤銷金額52,557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 113 年 5 月份

40501282-6

一、機械及設備：增加數計1,623,900元，變動原因為：(1)增置：購置讀卡機等設備計253,900元。(2)撥入：教育局撥入數位電錶等設備計1,370,000元。減少數計1,729,498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1,729,498元。

二、交通及運輸設備：增加數計50,800元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計50,800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204,414元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計183,614元。(2)受贈：課業輔導費購置出勤卡鐘等設備計20,800元。減少數計6,013,139元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢空調系統等計6,013,139元。

四、電腦軟體：增加數計27,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計27,000元。減少數計52,557元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額52,557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 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 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																
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	誠正樓校舍改建工程已完 成代辦協議書簽訂並辦理 後續作業中。	積極督促儘速辦理。		
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		1,053,000	42,000		1,095,000	261,880	253,900		253,900	96.95	-7,980	-3.05				23.19
機械及設備		1,053,000	42,000		1,095,000	261,880	253,900		253,900	96.95	-7,980	-3.05				23.19
購建中固定資產																
交通及運輸設備		52,000			52,000	52,000	50,800		50,800	97.69	-1,200	-2.31				97.69
交通及運輸設備		52,000			52,000	52,000	50,800		50,800	97.69	-1,200	-2.31				97.69
購建中固定資產																
雜項設備		222,000			222,000	188,000	183,614		183,614	97.67	-4,386	-2.33				82.71
雜項設備		222,000			222,000	188,000	183,614		183,614	97.67	-4,386	-2.33		82.71		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,327,000	42,000		2,369,000	701,880	488,314		488,314	69.57	-213,566	-30.43			20.61	

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 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 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	27,000	27,000		27,000	100.00			教育局補助誠正樓材料劣 化補強工程執行 數111,910元。		100.00
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	27,000		27,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	7,596,000		7,596,000	45,000	155,446		155,446	345.44	110,446	245.44		2.05	
541 遞延修繕房屋建築支出	915,000		915,000		111,910		111,910		111,910			12.23	
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000	45,000	43,536		43,536	96.75	-1,464	-3.25	0.65		
總 計	7,623,000		7,623,000	72,000	182,446		182,446	253.40	110,446	153.40	2.39		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,496,427	100.00	負 債	7,606,731	15.69
流動資產	21,426,476	44.18	流動負債	6,169,403	12.72
現金	19,488,105	40.18	應付款項	6,169,403	12.72
銀行存款	19,368,105	39.94	應付代收款	6,169,403	12.72
銀行存款-公庫存款	13,007,056	26.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,198,402	10.72	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	959,449	1.98	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,437,328	2.96
銀行存款-教育儲蓄	203,198	0.42	什項負債	1,437,328	2.96
戶			存入保證金	1,437,328	2.96
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	133,216	0.27	淨資產	40,889,696	84.31
其他應收款	133,216	0.27	淨資產	40,889,696	84.31
預付款項	1,805,155	3.72	淨資產	40,889,696	84.31
預付費用	1,805,155	3.72	累積餘額	33,941,312	69.99
長期貸墊款及準備金	1,064,081	2.19	本期騰餘	5,578,384	11.50

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,064,081	2.19	淨資產調整數	1,370,000	2.82
其他準備金	1,064,081	2.19	合計：	48,496,427	
其他準備金-獎助學金	996,096	2.05			
其他準備金-其他	67,985	0.14			
固定資產	24,387,783	50.29			
土地改良物	5,308,876	10.95			
土地改良物	13,590,944	28.02			
累計折舊-土地改良物	-8,282,068	-17.08			
機械及設備	8,221,057	16.95			
機械及設備	31,036,347	64.00			
累計折舊-機械及設備	-22,815,290	-47.05			
交通及運輸設備	811,544	1.67			
交通及運輸設備	4,997,773	10.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,186,229	-8.63			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,209,966	18.99			
雜項設備	35,657,469	73.53			
累計折舊-雜項設備	-26,447,503	-54.53			
購建中固定資產	836,340	1.72			
購建中固定資產	836,340	1.72			
無形資產	372,405	0.77			
無形資產	372,405	0.77			
電腦軟體	372,405	0.77			
其他資產	1,245,682	2.57			
什項資產	1,245,682	2.57			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	1,235,682	2.55			
代管資產	6,531,525,017	13,468.05			
代管資產-土地改良物	82,981	0.17			
代管資產-土地	6,472,354,600	13,346.04			

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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,058,022	109,699,503
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	3,004	394,809
財產交易利益	3,004	3,760
其他財產收入		391,049
政府撥入收入	17,054,083	109,266,139
公庫撥款收入	16,923,562	104,164,266
政府其他撥入收入	130,521	5,101,873
其他收入	935	37,655
受贈收入		20,800
雜項收入	935	16,855
支出	16,111,010	104,121,119
人事支出	14,298,901	95,624,081
人事支出	14,298,901	95,624,081
業務支出	1,073,989	4,532,900
業務支出	1,073,989	4,532,900
獎補助支出	31,000	167,100
其他獎補助	31,000	167,100
財產損失	59,540	78,300
財產交易損失	59,540	78,300
折舊、折耗及攤銷	628,055	3,403,886
固定資產折舊	617,814	3,351,329
無形資產攤銷	10,241	52,557
其他支出	19,525	314,852
其他支出	19,525	314,852

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）	947,012	5,578,384
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數		1,370,000
期末淨資產		40,889,696

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

40501282-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	109,678,703	20,800	109,699,503	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	394,809		394,809	財產收益
政府撥入收入	109,266,139		109,266,139	政府撥入收入
其他收入	16,855	20,800	37,655	其他收入
基金用途	101,154,247	2,966,872	104,121,119	支出
用人費用	95,624,081		95,624,081	人事支出
服務費用	2,865,234	1,667,666	4,532,900	業務支出
材料及用品費	580,705	-580,705		
租金、償債、利息及相關手續費	40,610	-40,610		
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	1,045,411	-1,045,411		
捐助、補助與獎助	167,100		167,100	獎補助支出
資產短絀		78,300	78,300	財產損失
		3,403,886	3,403,886	折舊、折耗及攤銷
其他	159,406	155,446	314,852	其他支出
遞延支出	155,446	-155,446		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	515,314	-515,314		
本期賸餘(短絀)	8,524,456	-2,946,072	5,578,384	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
		1,370,000	1,370,000	淨資產調整數
期末基金餘額	16,129,508	24,760,188	40,889,696	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 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數51萬5,314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」286萬5,234元與會計科目「業務支出」453萬2,900元間之調整數166萬7,666元，係「材料及用品費」58萬705元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬610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)104萬5,411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「其他收入」其中2萬800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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」340萬3,886元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」7萬8,300元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬9,406元與會計科目「其他支出」31萬4,852元間之調整數15萬5,446元，係「遞延支出」15萬5,446元。

2. 會計科目「淨資產調整數」137萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。