

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 12 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 12 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 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 1 0 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 9 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 12 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	-932,083	1,592,191	-2,524,274	-158.54	230,591,575	207,172,000	23,419,575	11.30
徵收及依法分配收入		27,746		27,746		48,309		48,309	
違規罰款收入		27,746	0	27,746		48,309	0	48,309	
勞務收入	703,000	300		300		486,700	703,000	-216,300	-30.77
服務收入	703,000	300	0	300		486,700	703,000	-216,300	-30.77
財產收入	564,000	-4,698		-4,698		657,610	564,000	93,610	16.60
財產處分收入	40,000	5,152	0	5,152		82,938	40,000	42,938	107.35
其他財產收入	524,000	-9,850	0	-9,850		574,672	524,000	50,672	9.67
政府撥入收入	205,570,000	-1,018,699	1,442,191	-2,460,890	-170.64	229,259,039	205,570,000	23,689,039	11.52
公庫撥款收入	205,570,000	1,422,185	1,442,191	-20,006	-1.39	219,650,805	205,570,000	14,080,805	6.85
政府其他撥入收入		-2,440,884	0	-2,440,884		9,608,234	0	9,608,234	
其他收入	335,000	63,268	150,000	-86,732	-57.82	139,917	335,000	-195,083	-58.23
受贈收入	110,000	60,000	0	60,000		110,000	110,000	0	
雜項收入	225,000	3,268	150,000	-146,732	-97.82	29,917	225,000	-195,083	-86.70
基金用途	209,802,000	10,168,717	1,592,191	8,576,526	538.66	231,538,279	209,802,000	21,736,279	10.36
國民教育計畫	197,455,000	8,440,906	1,330,991	7,109,915	534.18	213,156,196	197,455,000	15,701,196	7.95
一般行政管理計畫	2,397,000	534,795	261,200	273,595	104.75	3,016,613	2,397,000	619,613	25.85
建築及設備計畫	9,950,000	1,193,016		1,193,016		15,365,470	9,950,000	5,415,470	54.43
購建固定資產	9,923,000	1,193,016		1,193,016		15,338,470	9,923,000	5,415,470	54.57
其他	27,000					27,000	27,000		
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	-11,100,800		-11,100,800		-946,704	-2,630,000	1,683,296	-64.00
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					6,658,348	1,609,000	5,049,348	313.82

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：採購案罰款超收48,309元。
- 二、服務收入：(1)教師甄選報名費9,000元。(2)暑期游泳訓練班報名費477,700元。合計486,700元，較預期短收216,300元。
- 三、財產處分收入：財產物品報廢處分收入超收42,938元。
- 四、其他財產收入：(1)合作社使用費4,582元。(2)場地開放收入468,590元。(3)教職員停車收入101,500元。合計574,672元，較預期超收50,672元。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助
- (1)地震災損暨自強樓女廁修復工程經費1,128,522元。
- (2)誠正樓材料劣化補強工程經費3,152,858元。
- (3)活動中心既有空調設備拆除經費1,227,425元。
- (4)用人費用不敷數8,572,000元。
- 六、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14,810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1,762,911元。
- (4)(RA2343)112學年度轉銜課程計畫設班費用263,938元。
- (5)(RA2218)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費926,436元。
- (6)(RA2517)112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費3,538元。
- (7)(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費225,609元。
- (8)(RA2356)112學年度學生無力繳交代收代辦費25,120元。
- (9)(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費103,341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56,805元。
- (12)(RA2378)112學年度原住民語直播共學協同人員經費27,624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)112學年度第2學期學校用書經費26,282元。
- (20)(RA3762)113年體育新南向政策學校體育交流計畫經費111,825元。
- (21)(RA2738)112學年度獎勵聘任專任運動教練補助經費12,260元。
- (22)(RA2323)112學年度圖書館閱讀推動教師經費42,936元。
- (23)(RA2229)112學年度增置專長教師員額(國中1000)計畫經費636,728元。
- (24)(RA2624)112學年度藝文場館體驗補助計畫經費19,000元。
- (25)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫師資費用890,595元。
- (26)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用321,546元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- (27)(RA3728)113年體育班學生學習輔導措施計畫經費37,260元。
 (28)(RA3777)113年增聘運動教練實施計畫經費720,001元。
 (29)(RA3A63)113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
 (30)(RA2377)112學年度現職教師閩客語能力認證考試報名費30,954元。
 (31)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費330,032元。
 (32)(RA3288)113學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費35,000元。
 (33)(RA3218)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費589,127元。
 (34)(RA3774)113年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,513元。
 (35)(RA3746)113年國民中小學充實健康中心設備經費42,000元。
 (36)(RA3738)113學年度獎勵聘任專任運動教練經費378,260元。
 (37)(RA3204)113學年度生涯發展教育經費85,250元。
 (38)(RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費18,900元。
 (39)(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫經費2,808元。
 (40)(RA3229)113學年度增置專長教師員額(國中1000)計畫經費601,559元。
 (41)(RA3348)113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,316元。
 (42)(RA3253)113學年度本土語文及臺灣手語開課經費35,536元。
 (43)(RA3344)113學年度本土教育整體推動方案經費228,113元。
 (44)(RA3944)協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費11,907元。
 (45)(RA3784)友善提供多元生理用品推動方案經費9,600元。
 (46)(RA3364)113學年度第1學期學校用書經費12,636元。
 (47)(RA3511)113年辦理身心障礙教育經費經常門244,332元。
 (48)(RA3940)學務輔導工作所需人力及業務經費5,250元。
 (49)(RA3285)113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-中輟上線研習7,000元。
 (50)(RA3323)113學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費83,612元。
 (51)(RA3359)113學年度閩客語直播共學協同人員經費51,408元。
 (52)(RA3378)113學年度原住民語直播共學協同人員經費52,542元。
 (53)(RA3517)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費11,718元。

七、雜項收入：(1)數位學生證10,396元。(2)水電費11,759元。(3)破壞公物賠償收入7,760元。(4)影印費收入2元。合計29,917元，較預期短收195,083元。

八、一般行政管理：校警退休後業務委外辦理致警餉減少及外包費增加。

九、建築及設備：(1)教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數3,125,731元、活動中心既有空調設備拆除工程執行數1,217,691元、地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,114,144元以併決算辦理。(2)活動中心屋頂防漏整修工程結餘款106,020元、活動中心運動場域照明設備改善結餘款2,259元。(3)補辦預算77,000元，執行數77,000元，結餘款0元。(4)購置設備結餘款10,817元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				8,440,906	1,330,991	7,109,915	534.18
		累計數				213,156,196	197,455,000	15,701,196	7.95

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 12 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	4,991,085	14,403,352	6,522,616	23,446,609	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-958,164	4,749,947	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	2,848,504	3,986,926	-290,340	7,049,690	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	50,800	2,334,294	1,921,668	604,090	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	1,064,781	7,953,993	5,849,452	8,909,719	
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

40501282-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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		1,000,000			1,836,340	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	128,139		296,823	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年12月止累計攤銷金額128,139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 12 月份

40501282-7

一、機械及設備：增加數計2,848,504元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,121,534元。(2)撥入：教育局撥入數位電錶等設備計1,370,000元、教育局補助款購置冷氣等設備計319,420元。(3)受贈：課業輔導費購置自動身高體重計等設備計37,550元。減少數計3,986,926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3,986,926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2,334,294元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢發電機等計2,334,294元。

三、雜項設備：增加數計1,064,781元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計220,849元。(2)撥入：民族實中撥入桌球地墊等設備計560,232元、教育局撥入圖書等設備計73,300元、體育局補助款購置桌球桌等設備計189,600元。(3)受贈：課業輔導費購置出勤卡鐘等設備計20,800元。減少數計7,953,993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7,953,993元。

四、購建中固定資產：增加數計1,000,000元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計1,000,000元。

五、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128,139元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額128,139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 12 月份

40501282-8

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	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100.00					100.00
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00			
購建中固定資產							1,000,000		1,000,000		1,000,000				
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,130,000	1,121,534		1,121,534	99.25	-8,466	-0.75			99.25
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,130,000	1,121,534		1,121,534	99.25	-8,466	-0.75			99.25
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	222,000	220,849		220,849	99.48	-1,151	-0.52			99.48
雜項設備		222,000			222,000	222,000	220,849		220,849	99.48	-1,151	-0.52			99.48
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,327,000	77,000		2,404,000	2,404,000	2,393,183		2,393,183	99.55	-10,817	-0.45			99.55

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 12 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3,125,731元、活動中心既 有空調設備拆除工程執行 數1,217,691元、地震災損暨 自強樓女廁修復工程執行 數1,114,144元以併決算辦 理。		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	7,596,000	12,945,287		12,945,287	170.42	5,349,287	70.42		170.42	
541 遞延修繕房屋建築支	915,000		915,000	915,000	6,370,307		6,370,307	696.21	5,455,307	596.21		696.21	
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000	6,681,000	6,574,980		6,574,980	98.41	-106,020	-1.59		98.41	
總 計	7,623,000		7,623,000	7,623,000	12,972,287		12,972,287	170.17	5,349,287	70.17		170.17	

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4期(民國113年1月至12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12月底累計分配數 (2)	截至113年12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	1,000,000	1,000,000	100	100		113/08/28	83,860,000		

製表人

總務處主任
曾煥玲

業務主管

總務處主任
曾煥玲

機關首長

臺北市立誠正國民中學
校長 王儷芬

主辦會計人員

會計室主任
薩俊義

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	40,898,589	100.00	負 債	10,793,632	26.39
流動資產	15,591,712	38.12	流動負債	5,741,374	14.04
現金	14,906,945	36.45	應付款項	5,550,284	13.57
銀行存款	14,906,945	36.45	應付代收款	5,215,712	12.75
銀行存款-公庫存款	9,017,092	22.05	應付費用	334,572	0.82
銀行存款-保管款	5,524,622	13.51	預收款項	191,090	0.47
銀行存款-代繳費款	18,645	0.05	預收收入	191,090	0.47
專戶			其他負債	5,052,258	12.35
銀行存款-教育儲蓄	346,586	0.85	什項負債	5,052,258	12.35
戶			存入保證金	1,360,328	3.33
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	3,691,930	9.03
應收款項	684,767	1.67	淨資產	30,104,957	73.61
其他應收款	684,767	1.67	淨資產	30,104,957	73.61
預付款項	0	0.00	淨資產	30,104,957	73.61
預付費用	0	0.00	累積餘額	33,941,312	82.99
長期貸墊款及準備金	1,174,081	2.87	本期短絀	-6,159,307	-15.06

信託代理與保證資產 189,255

保證品 189,255

信託代理與保證負債

應付保證品

189,255

189,255

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189,255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保固金。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,174,081	2.87	淨資產調整數	2,322,952	5.68
其他準備金	1,174,081	2.87	合計：	40,898,589	
其他準備金-獎助學金	1,106,096	2.70			
其他準備金-其他	67,985	0.17			
固定資產	23,149,786	56.60			
土地改良物	4,749,947	11.61			
土地改良物	13,590,944	33.23			
累計折舊-土地改良物	-8,840,997	-21.62			
機械及設備	7,049,690	17.24			
機械及設備	30,003,523	73.36			
累計折舊-機械及設備	-22,953,833	-56.12			
交通及運輸設備	604,090	1.48			
交通及運輸設備	2,750,195	6.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,146,105	-5.25			
信託代理與保證資產	189,255		信託代理與保證負債	189,255	
保證品	189,255		應付保證品	189,255	

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189,255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保固金。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,909,719	21.78			
雜項設備	34,576,982	84.54			
累計折舊-雜項設備	-25,667,263	-62.76			
購建中固定資產	1,836,340	4.49			
購建中固定資產	1,836,340	4.49			
無形資產	296,823	0.73			
無形資產	296,823	0.73			
電腦軟體	296,823	0.73			
其他資產	686,187	1.68			
什項資產	686,187	1.68			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	676,187	1.65			
代管資產	6,530,648,827	15,967.91			
代管資產-土地改良物	82,981	0.20			
代管資產-土地	6,472,354,600	15,825.37			

信託代理與保證資產 189,255

保證品 189,255

信託代理與保證負債

應付保證品

189,255

189,255

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189,255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保固金。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	36,249,776	88.63			
代管資產-其他政府	21,961,470	53.70			
應付代管資產	-6,530,648,827	-15,967.91			
合計：	40,898,589				

信託代理與保證資產

189,255

信託代理與保證負債

189,255

保證品

189,255

應付保證品

189,255

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189,255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保固金。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-932,083	230,839,525
徵收及依法分配收入	27,746	48,309
違規罰款收入	27,746	48,309
勞務收入	300	486,700
服務收入	300	486,700
財產收益	-4,698	847,210
廢舊物品售價收入		305
財產交易利益	5,152	82,633
其他財產收入	-9,850	764,272
政府撥入收入	-1,018,699	229,259,039
公庫撥款收入	1,422,185	219,650,805
政府其他撥入收入	-2,440,884	9,608,234
其他收入	63,268	198,267
受贈收入	60,000	168,350
雜項收入	3,268	29,917
支出	9,914,552	236,998,832
人事支出	5,981,178	199,445,220
人事支出	5,981,178	199,445,220
業務支出	2,790,748	15,861,287
業務支出	2,790,748	15,861,287
獎補助支出		200,100
其他獎補助		200,100
財產損失	48,371	142,789
財產交易損失	48,371	142,789
折舊、折耗及攤銷	597,464	7,737,947
固定資產折舊	586,667	7,609,808
無形資產攤銷	10,797	128,139
其他支出	496,791	13,611,489
其他支出	496,791	13,611,489

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,846,635	-6,159,307
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數	733,532	2,322,952
期末淨資產		30,104,957

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

40501282-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	230,591,575	247,950	230,839,525	收入
徵收及依法分配收入	48,309		48,309	徵收及依法分配收入
勞務收入	486,700		486,700	勞務收入
財產收入	657,610	189,600	847,210	財產收益
政府撥入收入	229,259,039		229,259,039	政府撥入收入
其他收入	139,917	58,350	198,267	其他收入
基金用途	231,538,279	5,460,553	236,998,832	支出
用人費用	199,445,220		199,445,220	人事支出
服務費用	10,492,665	5,368,622	15,861,287	業務支出
材料及用品費	2,738,513	-2,738,513		
租金、償債、利息及相關手續費	117,995	-117,995		
稅捐及規費(強制費)	3,611	-3,611		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,508,503	-2,508,503		
捐助、補助與獎助	200,100		200,100	獎補助支出
資產短絀		142,789	142,789	財產損失
		7,737,947	7,737,947	折舊、折耗及攤銷
其他	666,202	12,945,287	13,611,489	其他支出
遞延支出	12,945,287	-12,945,287		
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	2,420,183	-2,420,183		
本期賸餘(短絀)	-946,704	-5,212,603	-6,159,307	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
		2,322,952	2,322,952	淨資產調整數
期末基金餘額	6,658,348	23,446,609	30,104,957	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 12 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242萬183元，其中242萬183元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,049萬2,665元與會計科目「業務支出」1,586萬1,287元間之調整數536萬8,622元，係「材料及用品費」273萬8,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬7,995元、「稅捐及規費(強制費)」3,611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)250萬8,503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18萬9,600元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中5萬8,350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」773萬7,947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」14萬2,789元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」66萬6,202元與會計科目「其他支出」1,361萬1,489元間之調整數1,294萬5,287元，係「遞延支出」1,294萬5,287元。
2. 會計科目「淨資產調整數」232萬2,952元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,017,092	10,191,173	-1,174,081	其他準備金-獎助學金1,106,096元、其他準備金-其他67,985元。