

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 114 年 1 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 114 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 年 1 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	275,083,000	49,294,395	45,567,480	3,726,915	8.18	49,294,395	45,567,480	3,726,915	8.18
勞務收入	662,000	300		300		300		300	
服務收入	662,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	44,000								
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	273,518,000	49,102,440	45,412,480	3,689,960	8.13	49,102,440	45,412,480	3,689,960	8.13
公庫撥款收入	273,518,000	45,412,480	45,412,480	0		45,412,480	45,412,480	0	
政府其他撥入收入		3,689,960	0	3,689,960		3,689,960	0	3,689,960	
規費收入	520,000	191,090	135,000	56,090	41.55	191,090	135,000	56,090	41.55
使用規費收入	520,000	191,090	135,000	56,090	41.55	191,090	135,000	56,090	41.55
其他收入	339,000	565	20,000	-19,435	-97.18	565	20,000	-19,435	-97.18
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	565	20,000	-19,435	-97.18	565	20,000	-19,435	-97.18
基金用途	278,373,000	40,047,486	45,567,480	-5,519,994	-12.11	40,047,486	45,567,480	-5,519,994	-12.11
國民教育計畫	211,173,000	36,581,918	41,839,280	-5,257,362	-12.57	36,581,918	41,839,280	-5,257,362	-12.57
一般行政管理計畫	3,105,000	19,153	71,200	-52,047	-73.10	19,153	71,200	-52,047	-73.10
建築及設備計畫	64,095,000	3,446,415	3,657,000	-210,585	-5.76	3,446,415	3,657,000	-210,585	-5.76
購建固定資產	64,065,000	3,446,415	3,657,000	-210,585	-5.76	3,446,415	3,657,000	-210,585	-5.76
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	9,246,909		9,246,909		9,246,909		9,246,909	
期初基金餘額	4,975,000					6,658,348	4,975,000	1,683,348	33.84
解繳公庫									
期末基金餘額	1,685,000					15,905,257	4,975,000	10,930,257	219.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費較預期超收300元。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助
 - (1)(RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費2,432元。
 - (2)(RA3218)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費651,672元。
 - (3)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫師資費用1,709,405元。
 - (4)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫行政人力費用520,000元。
 - (5)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用478,454元。
 - (6)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費234,968元。
 - (7)(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫經費78,442元。
 - (8)(RA3253)113學年度本土語文及臺灣手語開課經費6,271元。
 - (9)(RA3348)113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,316元。
- 三、使用規費收入：場地開放收入191,090元，較預期超收56,090元。
- 四、雜項收入：數位學生證565元，較預期短收19,435元。
- 五、國民教育：人事費用覈實支用賸餘。
- 六、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 114 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	
國民教育計畫		本月數				36,581,918	41,839,280	-5,257,362	-12.57
		累計數				36,581,918	41,839,280	-5,257,362	-12.57

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 114 年 1 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	83,054,807	-59,608,198	3,446,415	37,078	-560,792	26,295,154	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997			-79,847	4,670,100	
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833		15,300	-306,245	6,728,145	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105			-24,470	579,620	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263		10,980	-150,230	8,748,509	
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：減少數計15,300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15,300元。
 二、雜項設備：減少數計10,980元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢除濕機等計10,980元。
 三、購建中固定資產：增加數計3,446,415元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計3,446,415元。
 四、電腦軟體：減少數計10,798元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額10,798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 114 年 1 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	1,836,340		3,446,415			5,282,755	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							係因電腦軟體不入財產管理系統。
電腦軟體	296,823			10,798		286,025	
發展中之無形資產							
其他							

- 註：一、機械及設備：減少數計15,300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15,300元。
 二、雜項設備：減少數計10,980元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢除濕機等計10,980元。
 三、購建中固定資產：增加數計3,446,415元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計3,446,415元。
 四、電腦軟體：減少數計10,798元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額10,798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 114 年 1 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																
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		19,200,000			19,200,000	3,657,000	3,446,415		3,446,415	94.24	-210,585	-5.76				17.95
房屋及建築		19,200,000			19,200,000	3,657,000					-3,657,000	-100.00				
購建中固定資產							3,446,415		3,446,415		3,446,415					
機械及設備		1,209,214			1,209,214											
機械及設備		1,209,214			1,209,214											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		270,786			270,786											
雜項設備		270,786			270,786											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		20,680,000			20,680,000	3,657,000	3,446,415		3,446,415	94.24	-210,585	-5.76				16.67

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 114 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	43,385,000		43,385,000											
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000											
542 其他遞延支出														
總計	43,415,000		43,415,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,717,729	100.00	負 債	5,517,318	11.56
流動資產	19,342,467	40.54	流動負債	4,091,990	8.58
現金	13,976,425	29.29	應付款項	4,091,990	8.58
銀行存款	13,856,425	29.04	應付代收款	4,091,990	8.58
銀行存款-公庫存款	9,245,134	19.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,784,631	7.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	616,705	1.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,425,328	2.99
銀行存款-教育儲蓄	209,955	0.44	什項負債	1,425,328	2.99
戶			存入保證金	1,425,328	2.99
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	684,767	1.44	淨資產	42,200,411	88.44
其他應收款	684,767	1.44	淨資產	42,200,411	88.44
預付款項	4,681,275	9.81	淨資產	42,200,411	88.44
預付費用	4,681,275	9.81	累積餘額	30,104,957	63.09
長期貸墊款及準備金	1,174,081	2.46	本期騰餘	12,095,454	25.35

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 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,174,081	2.46	淨資產調整數		
其他準備金	1,174,081	2.46	合計：	47,717,729	
其他準備金-獎助學金	1,106,096	2.32			
其他準備金-其他	67,985	0.14			
固定資產	26,009,129	54.51			
土地改良物	4,670,100	9.79			
土地改良物	13,590,944	28.48			
累計折舊-土地改良物	-8,920,844	-18.70			
機械及設備	6,728,145	14.10			
機械及設備	29,988,223	62.85			
累計折舊-機械及設備	-23,260,078	-48.75			
交通及運輸設備	579,620	1.21			
交通及運輸設備	2,750,195	5.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,170,575	-4.55			
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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,748,509	18.33			
雜項設備	34,566,002	72.44			
累計折舊-雜項設備	-25,817,493	-54.10			
購建中固定資產	5,282,755	11.07			
購建中固定資產	5,282,755	11.07			
無形資產	286,025	0.60			
無形資產	286,025	0.60			
電腦軟體	286,025	0.60			
其他資產	906,027	1.90			
什項資產	906,027	1.90			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	896,027	1.88			
代管資產	6,530,523,657	13,685.74			
代管資產-土地改良物	82,981	0.17			
代管資產-土地	6,472,354,600	13,563.84			
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114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	36,124,606	75.70			
代管資產-其他政府	21,961,470	46.02			
應付代管資產	-6,530,523,657	-13,685.74			
合計：	47,717,729				

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,294,395	49,294,395
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
政府撥入收入	49,102,440	49,102,440
公庫撥款收入	45,412,480	45,412,480
政府其他撥入收入	3,689,960	3,689,960
規費收入	191,090	191,090
使用規費收入	191,090	191,090
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	37,198,941	37,198,941
人事支出	36,182,942	36,182,942
人事支出	36,182,942	36,182,942
業務支出	418,129	418,129
業務支出	418,129	418,129
財產損失	263	263
財產交易損失	263	263
折舊、折耗及攤銷	597,607	597,607
固定資產折舊	586,809	586,809
無形資產攤銷	10,798	10,798
本期賸餘（短絀）	12,095,454	12,095,454
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,200,411

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

40501282-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	49,294,395		49,294,395	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	49,102,440		49,102,440	政府撥入收入
規費收入	191,090		191,090	規費收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	40,047,486	-2,848,545	37,198,941	支出
用人費用	36,182,942		36,182,942	人事支出
服務費用	272,469	145,660	418,129	業務支出
材料及用品費	6,430	-6,430		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	139,230	-139,230		
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	3,446,415	-3,446,415		
		263	263	財產損失
		597,607	597,607	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,246,909	2,848,545	12,095,454	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,658,348	23,446,609	30,104,957	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	15,905,257	26,295,154	42,200,411	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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344萬6,415元，其中344萬6,415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」27萬2,469元與會計科目「業務支出」41萬8,129元間之調整數14萬5,660元，係「材料及用品費」6,430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)13萬9,230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」59萬7,607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」263元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
9,245,134	10,419,215	-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。