

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

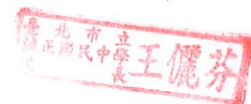
特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 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 114 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	275,083,000	15,595,080	15,554,474	40,606	0.26	64,889,475	61,121,954	3,767,521	6.16
勞務收入	662,000					300		300	
服務收入	662,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	44,000	952	20,000	-19,048	-95.24	952	20,000	-19,048	-95.24
財產處分收入	40,000	952	20,000	-19,048	-95.24	952	20,000	-19,048	-95.24
租金收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	273,518,000	15,590,529	15,529,474	61,055	0.39	64,692,969	60,941,954	3,751,015	6.16
公庫撥款收入	273,518,000	15,529,474	15,529,474	0		60,941,954	60,941,954	0	
政府其他撥入收入		61,055	0	61,055		3,751,015	0	3,751,015	
規費收入	520,000	1,000		1,000		192,090	135,000	57,090	42.29
使用規費收入	520,000	1,000	0	1,000		192,090	135,000	57,090	42.29
其他收入	339,000	2,599	5,000	-2,401	-48.02	3,164	25,000	-21,836	-87.34
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	2,599	5,000	-2,401	-48.02	3,164	25,000	-21,836	-87.34
基金用途	278,373,000	14,488,554	15,554,474	-1,065,920	-6.85	54,536,040	61,121,954	-6,585,914	-10.78
國民教育計畫	211,173,000	14,123,600	15,066,274	-942,674	-6.26	50,705,518	56,905,554	-6,200,036	-10.90
一般行政管理計畫	3,105,000	306,634	336,200	-29,566	-8.79	325,787	407,400	-81,613	-20.03
建築及設備計畫	64,095,000	58,320	152,000	-93,680	-61.63	3,504,735	3,809,000	-304,265	-7.99
購建固定資產	64,065,000	58,320	152,000	-93,680	-61.63	3,504,735	3,809,000	-304,265	-7.99
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	1,106,526		1,106,526		10,353,435		10,353,435	
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					17,011,783	4,975,000	12,036,783	241.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費較預期超收300元。
- 二、財產處分收入：財產物品報廢處分收入短收19,048元。
- 三、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713,922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5,076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。
- 四、使用規費收入：(1)場地開放收入191,090元。(2)教職員停車收入1,000元。合計192,090元，較預期超收57,090元。
- 五、雜項收入：數位學生證3,164元，較預期短收21,836元。
- 六、國民教育：人事費用覈實支用賸餘。
- 七、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 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				14,123,600	15,066,274	-942,674	-6.26
		累計數				50,705,518	56,905,554	-6,200,036	-10.90

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 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	83,054,807	-59,608,198	3,498,415	47,875	-1,146,038	25,751,111	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997			-159,694	4,590,253	
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833	52,000	15,300	-628,237	6,458,153	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105			-48,591	555,499	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263		10,980	-309,516	8,589,223	
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52,000元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計52,000元。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21,595元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額21,595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 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	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							
電腦軟體	296,823			21,595		275,228	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、機械及設備：增加數計52,000元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計52,000元。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21,595元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額21,595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 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															
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	52,000	52,000		52,000	100.00					4.30
機械及設備		1,209,214			1,209,214	52,000	52,000		52,000	100.00					4.30
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	3,709,000	3,498,415		3,498,415	94.32	-210,585	-5.68			16.92

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 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	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	100,000	6,320		6,320	6.32	-93,680	-93.68			0.01
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	100,000	6,320		6,320	6.32	-93,680	-93.68	教室搬遷工程工管費支用較少。	積極督促儘速辦理。	0.01
542 其他遞延支出													
總 計	43,415,000		43,415,000	100,000	6,320		6,320	6.32	-93,680	-93.68			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	51,055,694	100.00	負 債	8,292,800	16.24
流動資產	23,135,773	45.31	流動負債	6,176,924	12.10
現金	16,522,346	32.36	應付款項	6,176,924	12.10
銀行存款	16,402,346	32.13	應付代收款	6,176,924	12.10
銀行存款-公庫存款	9,185,789	17.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,130,451	12.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	876,151	1.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,115,876	4.14
銀行存款-教育儲蓄	209,955	0.41	什項負債	2,115,876	4.14
戶			存入保證金	2,115,828	4.14
零用及週轉金	120,000	0.24	暫收及待結轉帳項	48	0.00
應收款項	684,767	1.34	淨資產	42,762,894	83.76
其他應收款	684,767	1.34	淨資產	42,762,894	83.76
預付款項	5,928,660	11.61	淨資產	42,762,894	83.76
預付費用	5,928,660	11.61	累積餘額	30,104,957	58.96
長期貸墊款及準備金	1,092,615	2.14	本期騰餘	12,657,937	24.79

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,092,615	2.14	淨資產調整數		
其他準備金	1,092,615	2.14	合計：	51,055,694	
其他準備金-獎助學金	1,024,630	2.01			
其他準備金-其他	67,985	0.13			
固定資產	25,475,883	49.90			
土地改良物	4,590,253	8.99			
土地改良物	13,590,944	26.62			
累計折舊-土地改良物	-9,000,691	-17.63			
機械及設備	6,458,153	12.65			
機械及設備	30,040,223	58.84			
累計折舊-機械及設備	-23,582,070	-46.19			
交通及運輸設備	555,499	1.09			
交通及運輸設備	2,750,195	5.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,194,696	-4.30			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,589,223	16.82			
雜項設備	34,566,002	67.70			
累計折舊-雜項設備	-25,976,779	-50.88			
購建中固定資產	5,282,755	10.35			
購建中固定資產	5,282,755	10.35			
無形資產	275,228	0.54			
無形資產	275,228	0.54			
電腦軟體	275,228	0.54			
其他資產	1,076,195	2.11			
什項資產	1,076,195	2.11			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	1,066,195	2.09			
代管資產	6,530,398,487	12,790.73			
代管資產-土地改良物	82,981	0.16			
代管資產-土地	6,472,354,600	12,677.05			

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

收入支出表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,595,080	64,889,475
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	952	952
廢舊物品售價收入	952	952
政府撥入收入	15,590,529	64,692,969
公庫撥款收入	15,529,474	60,941,954
政府其他撥入收入	61,055	3,751,015
規費收入	1,000	192,090
使用規費收入	1,000	192,090
其他收入	2,599	3,164
雜項收入	2,599	3,164
支出	15,032,597	52,231,538
人事支出	13,236,102	49,419,044
人事支出	13,236,102	49,419,044
業務支出	1,108,298	1,526,427
業務支出	1,108,298	1,526,427
獎補助支出	81,466	81,466
其他獎補助	81,466	81,466
財產損失		263
財產交易損失		263
折舊、折耗及攤銷	596,043	1,193,650
固定資產折舊	585,246	1,172,055
無形資產攤銷	10,797	21,595
其他支出	10,688	10,688
其他支出	10,688	10,688

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）	562,483	12,657,937
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,762,894

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	64,889,475		64,889,475	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	952		952	財產收益
政府撥入收入	64,692,969		64,692,969	政府撥入收入
規費收入	192,090		192,090	規費收入
其他收入	3,164		3,164	其他收入
基金用途	54,536,040	-2,304,502	52,231,538	支出
用人費用	49,419,044		49,419,044	人事支出
服務費用	1,105,668	420,759	1,526,427	業務支出
材料及用品費	161,171	-161,171		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	259,588	-259,588		
捐助、補助與獎助	81,466		81,466	獎補助支出
資產短絀		263	263	財產損失
		1,193,650	1,193,650	折舊、折耗及攤銷
其他	4,368	6,320	10,688	其他支出
遞延支出	6,320	-6,320		
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	3,498,415	-3,498,415		
本期賸餘(短絀)	10,353,435	2,304,502	12,657,937	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	17,011,783	25,751,111	42,762,894	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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349萬8,415元，其中349萬8,415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」110萬5,668元與會計科目「業務支出」152萬6,427元間之調整數42萬759元，係「材料及用品費」16萬1,171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)25萬9,588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」119萬3,650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：

1. 預算項目「其他」4,368元與會計科目「其他支出」1萬688元間之調整數6,320元，係「遞延支出」6,320元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
9,185,789	10,278,404	-1,092,615	其他準備金-獎助學金1,024,630元、其他準備金-其他67,985元。