

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 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 114 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 1 8 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 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	275,083,000	20,870,398	20,184,114	686,284	3.40	85,759,873	81,306,068	4,453,805	5.48
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	22,343		22,343		23,295	20,000	3,295	16.48
財產處分收入	40,000	22,343	0	22,343		23,295	20,000	3,295	16.48
租金收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	273,518,000	20,640,871	20,084,114	556,757	2.77	85,333,840	81,026,068	4,307,772	5.32
公庫撥款收入	273,518,000	20,084,114	20,084,114	0		81,026,068	81,026,068	0	
政府其他撥入收入		556,757	0	556,757		4,307,772	0	4,307,772	
規費收入	520,000	205,910	100,000	105,910	105.91	398,000	235,000	163,000	69.36
使用規費收入	520,000	205,910	100,000	105,910	105.91	398,000	235,000	163,000	69.36
其他收入	339,000	1,274		1,274		4,438	25,000	-20,562	-82.25
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	1,274	0	1,274		4,438	25,000	-20,562	-82.25
基金用途	278,373,000	15,597,579	20,184,114	-4,586,535	-22.72	70,133,619	81,306,068	-11,172,449	-13.74
國民教育計畫	211,173,000	15,030,619	16,772,114	-1,741,495	-10.38	65,736,137	73,677,668	-7,941,531	-10.78
一般行政管理計畫	3,105,000	292,742	302,350	-9,608	-3.18	618,529	709,750	-91,221	-12.85
建築及設備計畫	64,095,000	274,218	3,109,650	-2,835,432	-91.18	3,778,953	6,918,650	-3,139,697	-45.38
購建固定資產	64,065,000	274,218	3,109,650	-2,835,432	-91.18	3,778,953	6,918,650	-3,139,697	-45.38
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	5,272,819		5,272,819		15,626,254		15,626,254	
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					22,284,602	4,975,000	17,309,602	347.93

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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超收3,295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。
- (10)(RA3344)113學年度本土教育整體推動方案經費216,177元。
- (11)(RA3285)113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-彈性適性化課程經費30,000元。
- (12)(RA3359)113學年度閩客語直播共學協同人員經費62,899元。
- (13)(RA3378)113學年度原住民族語文協同人員經費247,681元。
- 四、使用規費收入：(1)場地開放收入394,000元。(2)教職員停車收入4,000元。合計398,000元，較預期超收163,000元。
- 五、雜項收入：(1)數位學生證4,181元。(2)置物箱257元。合計4,438元，較預期短收20,562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。
- 八、建築及設備：誠正樓校舍改建工程預計將於4月進行拆除工程案招標作業及新工處尚未檢還原始憑證審核列帳。

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 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				15,030,619	16,772,114	-1,741,495	-10.38
		累計數				65,736,137	73,677,668	-7,941,531	-10.78

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 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	83,054,807	-59,608,198	3,773,305	1,648,614	-159,058	25,412,242	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997			-239,541	4,510,406	
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833	67,990	1,195,241	217,643	6,140,082	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105		10,000	-62,812	531,278	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263	258,900	410,980	-74,348	8,683,291	
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67,990元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計67,990元。減少數計1,195,241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1,195,241元。

二、交通及運輸設備：減少數計10,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計10,000元。

三、雜項設備：增加數計258,900元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計147,300元。(2)受贈:以課業輔導費購置合唱台階等設備計111,600元。減少數計410,980元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢彩色轉印機等計410,980元。

四、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。

五、電腦軟體：減少數計32,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額32,393元。

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 114 年 3 月份

40501282-5

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			32,393		264,430	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67,990元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計67,990元。減少數計1,195,241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1,195,241元。

二、交通及運輸設備：減少數計10,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計10,000元。

三、雜項設備：增加數計258,900元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計147,300元。(2)受贈:以課業輔導費購置合唱台階等設備計111,600元。減少數計410,980元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢彩色轉印機等計410,980元。

四、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。

五、電腦軟體：減少數計32,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額32,393元。

40501282-6

[illegible]

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 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		20,680,000			20,680,000	6,808,650	3,661,705		3,661,705	53.78	-3,146,945	-46.22			17.71

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 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	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	110,000	117,248		117,248	106.59	7,248	6.59			0.27
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	110,000	117,248		117,248	106.59	7,248	6.59			0.27
542 其他遞延支出													
總 計	43,415,000		43,415,000	110,000	117,248		117,248	106.59	7,248	6.59			0.27

臺北市立誠正國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

114年度第1期(民國114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114年3月底累計分配數 (2)	截至114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(委託技術服務費) (112-119)	86,936,000	17,800,000	15,000,000	6,192,750	3,257,000	52.59	21.71	本案建築物工程都市設計報告書於114年1月22日提送都市設計及土地使用開發許可審議，目前經114年2月17日幹事會議審議後依其審查意見修正，於114年3月6日送件，後續待委員會審議。另拆除工程已於114年2月12日送請建築主管機關辦理審議，並於114年3月25日取得拆除執照，代辦機關新工處預計於114年5月前上網公告拆除標。後續將依各應辦事項期程持續進行。	113/08/28	83,860,000		
誠正國中誠正樓校舍改建工程(工程費) (114-119)	4,461,179,000	4,200,000	4,200,000	400,000	189,415	47.35	4.51	本案114年工程費代辦機關新工處已於113年提前支用工程費189,415元，後續將依114年施工期程持續執行。				

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

市立誠正國民中學 王儷芬

主辦會計人員

會計室主任 薩俊義

臺北市立誠正國民中學 王儷芬

- 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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,021,459	100.00	負 債	12,324,615	20.53
流動資產	32,308,281	53.83	流動負債	10,356,660	17.25
現金	25,820,952	43.02	應付款項	10,356,660	17.25
銀行存款	25,700,952	42.82	應付代收款	10,356,660	17.25
銀行存款-公庫存款	14,586,785	24.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,901,139	16.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	980,573	1.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,967,955	3.28
銀行存款-教育儲蓄	232,455	0.39	什項負債	1,967,955	3.28
戶			存入保證金	1,965,828	3.28
零用及週轉金	120,000	0.20	暫收及待結轉帳項	2,127	0.00
應收款項	540,749	0.90	淨資產	47,696,844	79.47
其他應收款	540,749	0.90	淨資產	47,696,844	79.47
預付款項	5,946,580	9.91	淨資產	47,696,844	79.47
預付費用	5,946,580	9.91	累積餘額	30,104,957	50.16
長期貸墊款及準備金	1,092,615	1.82	本期騰餘	17,591,887	29.31

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,092,615	1.82	淨資產調整數		
其他準備金	1,092,615	1.82	合計：	60,021,459	
其他準備金-獎助學金	1,024,630	1.71			
其他準備金-其他	67,985	0.11			
固定資產	25,147,812	41.90			
土地改良物	4,510,406	7.51			
土地改良物	13,590,944	22.64			
累計折舊-土地改良物	-9,080,538	-15.13			
機械及設備	6,140,082	10.23			
機械及設備	28,876,272	48.11			
累計折舊-機械及設備	-22,736,190	-37.88			
交通及運輸設備	531,278	0.89			
交通及運輸設備	2,740,195	4.57			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,208,917	-3.68			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,683,291	14.47			
雜項設備	34,424,902	57.35			
累計折舊-雜項設備	-25,741,611	-42.89			
購建中固定資產	5,282,755	8.80			
購建中固定資產	5,282,755	8.80			
無形資產	264,430	0.44			
無形資產	264,430	0.44			
電腦軟體	264,430	0.44			
其他資產	1,208,321	2.01			
什項資產	1,208,321	2.01			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	1,198,321	2.00			
代管資產	6,530,273,317	10,879.90			
代管資產-土地改良物	82,981	0.14			
代管資產-土地	6,472,354,600	10,783.40			
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。

中華民國114年3月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	35,874,266	59.77			
代管資產-其他政府	21,961,470	36.59			
應付代管資產	-6,530,273,317	-10,879.90			
合計：	60,021,459				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,981,998	85,871,473
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	22,343	23,295
廢舊物品售價收入	95	1,047
財產交易利益	22,248	22,248
政府撥入收入	20,640,871	85,333,840
公庫撥款收入	20,084,114	81,026,068
政府其他撥入收入	556,757	4,307,772
規費收入	205,910	398,000
使用規費收入	205,910	398,000
其他收入	112,874	116,038
受贈收入	111,600	111,600
雜項收入	1,274	4,438
支出	16,048,048	68,279,586
人事支出	14,235,613	63,654,657
人事支出	14,235,613	63,654,657
業務支出	953,408	2,479,835
業務支出	953,408	2,479,835
獎補助支出		81,466
其他獎補助		81,466
財產損失	15,906	16,169
財產交易損失	15,906	16,169
折舊、折耗及攤銷	597,853	1,791,503
固定資產折舊	587,055	1,759,110
無形資產攤銷	10,798	32,393
其他支出	245,268	255,956
其他支出	245,268	255,956

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）	4,933,950	17,591,887
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,696,844

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 114 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	85,759,873	111,600	85,871,473	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	23,295		23,295	財產收益
政府撥入收入	85,333,840		85,333,840	政府撥入收入
規費收入	398,000		398,000	規費收入
其他收入	4,438	111,600	116,038	其他收入
基金用途	70,133,619	-1,854,033	68,279,586	支出
用人費用	63,654,657		63,654,657	人事支出
服務費用	1,854,959	624,876	2,479,835	業務支出
材料及用品費	225,282	-225,282		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	399,344	-399,344		
捐助、補助與獎助	81,466		81,466	獎補助支出
資產短絀		16,169	16,169	財產損失
		1,791,503	1,791,503	折舊、折耗及攤銷
其他	138,708	117,248	255,956	其他支出
遞延支出	117,248	-117,248		
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	3,661,705	-3,661,705		
本期賸餘(短絀)	15,626,254	1,965,633	17,591,887	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	22,284,602	25,412,242	47,696,844	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 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數366萬1,705元，其中366萬1,705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」185萬4,959元與會計科目「業務支出」247萬9,835元間之調整數62萬4,876元，係「材料及用品費」22萬5,282元、「稅捐及規費(強制費)」250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)39萬9,344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11萬1,600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」179萬1,503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」1萬6,169元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬8,708元與會計科目「其他支出」25萬5,956元間之調整數11萬7,248元，係「遞延支出」11萬7,248元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
14,586,785	15,679,400	-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。