

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

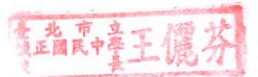
特別收入基金

中華民國 114 年 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 114 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 7-8 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
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 18 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 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	275,083,000	29,738,509	29,348,649	389,860	1.33	129,604,000	124,677,320	4,926,680	3.95
勞務收入	662,000	300		300		600		600	
服務收入	662,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	44,000	3,975		3,975		27,270	24,000	3,270	13.63
財產處分收入	40,000	3,975	0	3,975		27,270	20,000	7,270	36.35
租金收入	4,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
政府撥入收入	273,518,000	29,733,895	29,339,649	394,246	1.34	129,126,054	124,334,320	4,791,734	3.85
公庫撥款收入	273,518,000	29,633,702	29,339,649	294,053	1.00	124,628,373	124,334,320	294,053	0.24
政府其他撥入收入		100,193	0	100,193		4,497,681	0	4,497,681	
規費收入	520,000					444,000	285,000	159,000	55.79
使用規費收入	520,000	0	0	0		444,000	285,000	159,000	55.79
其他收入	339,000	339	9,000	-8,661	-96.23	6,076	34,000	-27,924	-82.13
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	339	9,000	-8,661	-96.23	6,076	34,000	-27,924	-82.13
基金用途	278,373,000	18,693,965	29,348,649	-10,654,684	-36.30	108,430,638	127,967,320	-19,536,682	-15.27
國民教育計畫	211,173,000	17,981,806	16,237,400	1,744,406	10.74	98,753,761	106,640,471	-7,886,710	-7.40
一般行政管理計畫	3,105,000	300,546	306,200	-5,654	-1.85	1,242,627	1,315,150	-72,523	-5.51
建築及設備計畫	64,095,000	411,613	12,805,049	-12,393,436	-96.79	8,434,250	20,011,699	-11,577,449	-57.85
購建固定資產	64,065,000	411,613	12,805,049	-12,393,436	-96.79	8,434,250	20,011,699	-11,577,449	-57.85
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	11,044,544		11,044,544		21,173,362	-3,290,000	24,463,362	-743.57
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					27,831,710	1,685,000	26,146,710	1,551.73

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費較預期超收600元。
- 二、財產處分收入：財產物品報廢處分收入超收7,270元。
- 三、租金收入：員工消費合作社已解散致場地使用收入短收4,000元。
- 四、公庫撥款收入：教育局統籌款-114年校園樹木褐根病防治經費294,053元。
- 五、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761,633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35,532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。
 - (14)(RA4901)114年度防災校園建置計畫經費50,000元。
 - (15)(RA3285)113學年度中輟生資源中心學校經費12,500元。
 - (16)(RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。
 - (17)(RA3517)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費40,008元。
- 六、使用規費收入：(1)場地開放收入394,000元。(2)教職員停車收入50,000元。合計444,000元，較預期超收159,000元。
- 七、雜項收入：(1)數位學生證4,859元。(2)置物箱1,217元。合計6,076元，較預期短收27,924元。
- 八、建築及設備：教室搬遷工程，已分配未執行數12,783,049元，主要係工程進度未達50%，付款條件尚未達成，後續積極督促廠商儘速趕工辦理。

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 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				17,981,806	16,237,400	1,744,406	10.74
		累計數				98,753,761	106,640,471	-7,886,710	-7.40

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 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	83,054,807	-59,608,198	8,212,509	15,786,442	8,424,106	24,296,782	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997		13,590,944	8,840,997		
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833	326,794	1,443,240	-185,944	5,747,300	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105		10,000	-111,126	482,964	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263	368,500	689,458	-119,821	8,468,940	
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 114 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	1,836,340		7,517,215			9,353,555	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			52,800		244,023	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：

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 5 月份

40501282-6

- 一、土地改良物：減少數計13,590,944元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢跑道與圍牆等計13,590,944元。
- 二、機械及設備：增加數計326,794元，變動原因為：(1)增置：購置海報機等設備計326,794元。減少數計1,443,240元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計1,443,240元。
- 三、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設備計10,000元。
- 四、雜項設備：增加數計368,500元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計166,900元。(2)撥入：體育局補助款購置排球柱等設備計90,000元。(3)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689,458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設備計689,458元。
- 五、購建中固定資產：增加數計7,516,015元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計7,516,015元。
- 六、電腦軟體：減少數計52,800元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額52,800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 5 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 總計		20,680,000	102,000		20,782,000	7,018,650	8,010,909		8,010,909	114.14	992,259	14.14			38.55

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 114 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	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	12,993,049	423,341		423,341	3.26	-12,569,708	-96.74				0.98
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	12,993,049	423,341		423,341	3.26	-12,569,708	-96.74	辦理教室搬遷工程，已分配未執行數12,783,049元，主要係工程進度未達50%，付款條件尚未達成，後續積極督促廠商儘速趕工辦理。	後續積極督促廠商儘速趕工辦理。		0.98
542 其他遞延支出														
總計	43,415,000		43,415,000	12,993,049	423,341		423,341	3.26	-12,569,708	-96.74				0.98

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,403,492	100.00	負 債	27,275,000	34.35
流動資產	52,320,716	65.89	流動負債	25,199,076	31.74
現金	51,198,218	64.48	應付款項	25,199,076	31.74
銀行存款	51,078,218	64.33	應付代收款	25,199,076	31.74
銀行存款-公庫存款	25,545,744	32.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,167,516	30.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,155,003	1.45	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,075,924	2.61
銀行存款-教育儲蓄	209,955	0.26	什項負債	2,075,924	2.61
戶			存入保證金	2,075,725	2.61
零用及週轉金	120,000	0.15	暫收及待結轉帳項	199	0.00
應收款項	533,749	0.67	淨資產	52,128,492	65.65
其他應收款	533,749	0.67	淨資產	52,128,492	65.65
預付款項	588,749	0.74	淨資產	52,128,492	65.65
預付費用	588,749	0.74	累積餘額	30,104,957	37.91
長期貸墊款及準備金	1,043,667	1.31	本期騰餘	22,023,535	27.74

信託代理與保證資產 689,255

保證品 689,255

信託代理與保證負債 689,255

應付保證品 689,255

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689,255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189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程履約保證金500,000元。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,043,667	1.31	淨資產調整數		
其他準備金	1,043,667	1.31	合計：	79,403,492	
其他準備金-獎助學金	975,682	1.23			
其他準備金-其他	67,985	0.09			
固定資產	24,052,759	30.29			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
機械及設備	5,747,300	7.24			
機械及設備	28,887,077	36.38			
累計折舊-機械及設備	-23,139,777	-29.14			
交通及運輸設備	482,964	0.61			
交通及運輸設備	2,740,195	3.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,257,231	-2.84			
信託代理與保證資產	689,255		信託代理與保證負債	689,255	
保證品	689,255		應付保證品	689,255	

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689,255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189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程履約保證金500,000元。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,468,940	10.67			
雜項設備	34,256,024	43.14			
累計折舊-雜項設備	-25,787,084	-32.48			
購建中固定資產	9,353,555	11.78			
購建中固定資產	9,353,555	11.78			
無形資產	244,023	0.31			
無形資產	244,023	0.31			
電腦軟體	244,023	0.31			
其他資產	1,742,327	2.19			
什項資產	1,742,327	2.19			
存出保證金	10,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,732,327	2.18			
代管資產	6,963,686,141	8,770.00			
代管資產-土地改良物	0	0.00			
代管資產-土地	6,917,700,100	8,712.09			
信託代理與保證資產	689,255		信託代理與保證負債	689,255	
保證品	689,255		應付保證品	689,255	

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689,255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189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程履約保證金500,000元。

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5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	24,024,571	30.26			
代管資產-其他政府	21,961,470	27.66			
應付代管資產	-6,963,686,141	-8,770.00			
合計：	79,403,492				

信託代理與保證資產

689,255

信託代理與保證負債

689,255

保證品

689,255

應付保證品

689,255

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689,255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189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程履約保證金500,000元。

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,828,509	129,805,600
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	93,975	117,270
廢舊物品售價收入	3,032	4,079
財產交易利益	943	23,191
其他財產收入	90,000	90,000
政府撥入收入	29,733,895	129,126,054
公庫撥款收入	29,633,702	124,628,373
政府其他撥入收入	100,193	4,497,681
規費收入		444,000
使用規費收入		444,000
其他收入	339	117,676
受贈收入		111,600
雜項收入	339	6,076
支出	23,536,556	107,782,065
人事支出	17,075,103	94,452,857
人事支出	17,075,103	94,452,857
業務支出	1,193,249	5,144,719
業務支出	1,193,249	5,144,719
獎補助支出		172,414
其他獎補助		172,414
財產損失	4,431,364	4,451,986
財產交易損失	4,431,364	4,451,986
折舊、折耗及攤銷	519,427	2,910,350
固定資產折舊	509,223	2,857,550
無形資產攤銷	10,204	52,800
其他支出	317,413	649,739
其他支出	317,413	649,739

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）	6,291,953	22,023,535
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		52,128,492

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 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	129,604,000	201,600	129,805,600	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	27,270	90,000	117,270	財產收益
政府撥入收入	129,126,054		129,126,054	政府撥入收入
規費收入	444,000		444,000	規費收入
其他收入	6,076	111,600	117,676	其他收入
基金用途	108,430,638	-648,573	107,782,065	支出
用人費用	94,452,857		94,452,857	人事支出
服務費用	3,834,992	1,309,727	5,144,719	業務支出
材料及用品費	496,902	-496,902		
稅捐及規費(強制費)	2,662	-2,662		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	810,163	-810,163		
捐助、補助與獎助	172,414		172,414	獎補助支出
資產短絀		4,451,986	4,451,986	財產損失
		2,910,350	2,910,350	折舊、折耗及攤銷
其他	226,398	423,341	649,739	其他支出
遞延支出	423,341	-423,341		
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	8,010,909	-8,010,909		
本期賸餘(短絀)	21,173,362	850,173	22,023,535	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	27,831,710	24,296,782	52,128,492	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 114 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801萬909元，其中801萬909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」383萬4,992元與會計科目「業務支出」514萬4,719元間之調整數130萬9,727元，係「材料及用品費」49萬6,902元、「稅捐及規費(強制費)」2,662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)81萬163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9萬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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」291萬350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」445萬1,986元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬6,398元與會計科目「其他支出」64萬9,739元間之調整數42萬3,341元，係「遞延支出」42萬3,341元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
25,545,744	26,589,411	-1,043,667	其他準備金-獎助學金975,682元、其他準備金-其他67,985元。