

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 8 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 8 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 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 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 8 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	32,110,108	32,502,355	-392,247	-1.21	226,420,199	204,046,545	22,373,654	10.96
勞務收入	662,000	77,400	327,000	-249,600	-76.33	507,700	662,000	-154,300	-23.31
服務收入	662,000	77,400	327,000	-249,600	-76.33	507,700	662,000	-154,300	-23.31
財產收入	44,000					38,699	24,000	14,699	61.25
財產處分收入	40,000	0	0	0		38,699	20,000	18,699	93.50
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	32,038,322	32,155,355	-117,033	-0.36	225,333,038	203,011,545	22,321,493	11.00
公庫撥款收入	273,518,000	32,155,355	32,155,355	0		220,906,340	203,011,545	17,894,795	8.81
政府其他撥入收入		-117,033	0	-117,033		4,426,698	0	4,426,698	
規費收入	520,000	-11,820		-11,820		378,990	285,000	93,990	32.98
使用規費收入	520,000	-11,820	0	-11,820		378,990	285,000	93,990	32.98
其他收入	339,000	6,206	20,000	-13,794	-68.97	161,772	64,000	97,772	152.77
受贈收入	110,000	5,980	0	5,980		103,269	0	103,269	
雜項收入	229,000	226	20,000	-19,774	-98.87	58,503	64,000	-5,497	-8.59
基金用途	278,373,000	32,100,937	32,502,355	-401,418	-1.24	177,290,215	207,336,545	-30,046,330	-14.49
國民教育計畫	211,173,000	15,510,854	28,395,735	-12,884,881	-45.38	144,941,867	168,757,112	-23,815,245	-14.11
一般行政管理計畫	3,105,000	416,095	303,200	112,895	37.23	2,149,194	2,246,750	-97,556	-4.34
建築及設備計畫	64,095,000	16,173,988	3,803,420	12,370,568	325.25	30,199,154	36,332,683	-6,133,529	-16.88
購建固定資產	64,065,000	16,173,988	3,803,420	12,370,568	325.25	30,169,154	36,302,683	-6,133,529	-16.90
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	9,171		9,171		49,129,984	-3,290,000	52,419,984	-1,593.31
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					55,788,332	1,685,000	54,103,332	3,210.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

- 一、服務收入：(1)教師甄選報名費5,700元。(2)暑期游泳訓練班報名費502,000元。合計507,700元，較預期短收154,300元。
- 二、財產處分收入：財產物品報廢處分收入超收18,699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：教育局補助
- (1)統籌款-校園樹木褐根病防治經費294,053元。
- (2)統籌款-誠正樓耐震補強工程經費17,600,742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與行政人力費用2,218,095元。
- (4)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用424,707元。
- (5)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費147,258元。
- (6)(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫經費137,192元。
- (7)(RA3253)113學年度第1學期本土語文及臺灣手語開課經費5,076元。
- (8)(RA3348)113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費35,532元。
- (9)(RA3344)113學年度本土教育整體推動方案經費216,177元。
- (10)(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。
- (11)(RA3359)113學年度閩客語直播共學協同人員經費47,023元。
- (12)(RA3378)113學年度原住民族語文協同人員經費47,159元。
- (13)(RA4901)114年度防災校園建置計畫經費50,000元。
- (14)(RA3285)113學年度中輟生資源中心學校經費12,500元。
- (15)(RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。
- (16)(RA3517)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費11,460元。
- (17)(RA4311)113學年度第2學期學校用書經費9,025元。
- (18)(RA3337)113學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
- (19)(RA3738)113學年度獎勵聘任專任運動教練經費61,740元。
- (20)(RA3253)113學年度第2學期本土語文及臺灣手語開課經費45,953元。
- (21)(RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費39,312元。
- (22)(RA3356)113學年度學生無力繳交代收代辦費29,457元。
- (23)(RA4944)114年國民中學教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元。
- (24)(RA4566)114年1至7月特殊教育地方輔導團召集人及副召集人兼職費經費53,900元。
- 六、使用規費收入：(1)場地開放收入328,990元。(2)教職員停車收入50,000元。合計378,990元，較預期超收93,990元。
- 七、受贈收入：捐贈清寒學生獎助學金較預期超收103,269元。
- 八、國民教育：主要係預借113學年度教師考績獎金尚未轉正。
- 九、建築及設備：主要係瓦斯管線封管採購案，已分配未執行數8,370,000元，目前進度90%，預計9月初完工，並辦理後續驗收付款作業。

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 8 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				15,510,854	28,395,735	-12,884,881	-45.38
		累計數				144,941,867	168,757,112	-23,815,245	-14.11

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 8 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			
<b>資產</b>	83,054,807	-59,608,198	16,580,983	16,568,025	7,601,563	31,061,130	
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	3,580,646	2,131,775	-500,440	7,998,121	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105		10,000	-182,055	412,035	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263	1,273,859	750,658	-556,939	8,875,981	
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 8 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		11,696,478			13,532,818	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		30,000	84,648		242,175	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 8 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3,580,646元，變動原因為：(1)增置：購置海報機等設備計1,279,594元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦等設備計2,301,052元。減少數計2,131,775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2,131,775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1,273,859元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計223,984元。(2)撥入：體育局補助款購置排球柱等設備計938,275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750,658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750,658元。
- 五、購建中固定資產：增加數計11,696,478元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計11,696,478元。
- 六、電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦納管授權軟體計30,000元。減少數計84,648元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額84,648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 8 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																
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	9,528,500	11,696,478		11,696,478	122.75	2,167,978	22.75				60.92
房屋及建築		19,200,000			19,200,000	9,528,500					-9,528,500	-100.00	誠正樓校舍改建工程委託 技術服務費核實支付。			
購建中固定資產							11,696,478		11,696,478		11,696,478					
機械及設備		1,209,214	85,000		1,294,214	1,294,214	1,279,594		1,279,594	98.87	-14,620	-1.13				98.87
機械及設備		1,209,214	85,000		1,294,214	1,294,214	1,279,594		1,279,594	98.87	-14,620	-1.13				98.87
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	17,000		287,786	238,500	223,984		223,984	93.91	-14,516	-6.09				77.83
雜項設備		270,786	17,000		287,786	238,500	223,984		223,984	93.91	-14,516	-6.09				77.83
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		20,680,000	102,000		20,782,000	11,061,214	13,200,056		13,200,056	119.34	2,138,842	19.34				63.52

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 8 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	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	43,385,000		43,385,000	25,326,469	16,969,098		16,969,098	67.00	-8,357,371	-33.00			39.11
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	25,326,469	16,969,098		16,969,098	67.00	-8,357,371	-33.00	主要係瓦斯管線封管採購案，已分配未執行數8,370,000元，目前進度90%，預計9月初完工，並辦理後續驗收付款作業。	後續積極督促廠商儘速辦理。	39.11
542 其他遞延支出													
總計	43,415,000		43,415,000	25,356,469	16,999,098		16,999,098	67.04	-8,357,371	-32.96			39.15

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	117,155,568	100.00	負 債	30,306,106	25.87
流動資產	82,313,760	70.26	流動負債	27,706,181	23.65
現金	66,946,655	57.14	應付款項	27,706,181	23.65
銀行存款	66,826,655	57.04	應付代收款	27,706,181	23.65
銀行存款-公庫存款	39,154,291	33.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,068,258	22.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,394,427	1.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,599,925	2.22
銀行存款-教育儲蓄	209,679	0.18	什項負債	2,599,925	2.22
戶			存入保證金	2,599,925	2.22
零用及週轉金	120,000	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	403,771	0.34	淨資產	86,849,462	74.13
其他應收款	403,771	0.34	淨資產	86,849,462	74.13
預付款項	14,963,334	12.77	淨資產	86,849,462	74.13
預付費用	14,963,334	12.77	累積餘額	30,104,957	25.70
長期貸墊款及準備金	1,146,936	0.98	本期賸餘	53,651,578	45.80

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保證金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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,146,936	0.98	淨資產調整數	3,092,927	2.64
其他準備金	1,146,936	0.98	合計：	117,155,568	
其他準備金-獎助學金	1,078,951	0.92			
其他準備金-其他	67,985	0.06			
固定資產	30,818,955	26.31			
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	7,998,121	6.83			
機械及設備	31,452,394	26.85			
累計折舊-機械及設備	-23,454,273	-20.02			
交通及運輸設備	412,035	0.35			
交通及運輸設備	2,740,195	2.34			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,328,160	-1.99			
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保證金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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,875,981	7.58			
雜項設備	35,100,183	29.96			
累計折舊-雜項設備	-26,224,202	-22.38			
購建中固定資產	13,532,818	11.55			
購建中固定資產	13,532,818	11.55			
無形資產	242,175	0.21			
無形資產	242,175	0.21			
電腦軟體	242,175	0.21			
其他資產	2,633,742	2.25			
什項資產	2,633,742	2.25			
存出保證金	10,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	2,623,742	2.24			
代管資產	6,963,490,208	5,943.80			
代管資產-土地改良物	0	0.00			
代管資產-土地	6,917,700,100	5,904.71			
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保證金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8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	23,828,638	20.34			
代管資產-其他政府	21,961,470	18.75			
應付代管資產	-6,963,490,208	-5,943.80			
合計：	117,155,568				

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保證金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

40501282-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	226,420,199	258,000	226,678,199	收入
勞務收入	507,700		507,700	勞務收入
財產收入	38,699	146,400	185,099	財產收益
政府撥入收入	225,333,038		225,333,038	政府撥入收入
規費收入	378,990		378,990	規費收入
其他收入	161,772	111,600	273,372	其他收入
基金用途	177,290,215	-4,263,594	173,026,621	支出
用人費用	136,838,554		136,838,554	人事支出
服務費用	6,898,847	2,901,756	9,800,603	業務支出
材料及用品費	1,238,834	-1,238,834		
租金、償債、利息及相關手續費	13,020	-13,020		
稅捐及規費(強制費)	3,082	-3,082		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,646,820	-1,646,820		
捐助、補助與獎助	172,414		172,414	獎補助支出
資產短絀		4,459,485	4,459,485	財產損失
		4,506,977	4,506,977	折舊、折耗及攤銷
其他	279,490	16,969,098	17,248,588	其他支出
遞延支出	16,969,098	-16,969,098		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	13,230,056	-13,230,056		
本期賸餘(短絀)	49,129,984	4,521,594	53,651,578	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
		3,092,927	3,092,927	淨資產調整數
期末基金餘額	55,788,332	31,061,130	86,849,462	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 8 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1,323萬56元，其中1,323萬56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」689萬8,847元與會計科目「業務支出」980萬603元間之調整數290萬1,756元，係「材料及用品費」123萬8,834元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,020元、「稅捐及規費(強制費)」3,082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)164萬6,820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14萬6,400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」450萬6,977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」445萬9,485元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」27萬9,490元與會計科目「其他支出」1,724萬8,588元間之調整數1,696萬9,098元，係「遞延支出」1,696萬9,098元。
2. 會計科目「淨資產調整數」309萬2,927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 114 年 8 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
39,154,291	40,301,227	-1,146,936	其他準備金-獎助學金1,078,951元、其他準備金-其他67,985元。