

40501314

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

許淑敏



機關長官 洪偉盛



代

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學
 目 次
 中華民國 113 年 1 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘紓表.....		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	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 14	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	97,699,000	18,286,212	18,145,624	140,588	0.77	18,286,212	18,145,624	140,588	0.77
勞務收入	2,000					0	0	0	0
服務收入	2,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	330,000	128,410	50,000	78,410	156.82	128,410	50,000	78,410	156.82
財產處分收入	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	324,000	128,410	50,000	78,410	156.82	128,410	50,000	78,410	156.82
政府撥入收入	97,179,000	18,157,802	18,095,624	62,178	0.34	18,157,802	18,095,624	62,178	0.34
公庫撥款收入	97,179,000	18,095,624	18,095,624	0	0	18,095,624	18,095,624	0	0
政府其他撥入收入		62,178	0	62,178		62,178	0	62,178	
其他收入	188,000					0	0	0	0
雜項收入	188,000	0	0	0	0	0	0	0	0
基金用途	102,380,000	18,230,910	18,145,624	85,286	0.47	18,230,910	18,145,624	85,286	0.47
國民教育計畫	97,664,000	18,227,194	18,133,624	93,570	0.52	18,227,194	18,133,624	93,570	0.52
一般行政管理計畫	2,790,000	3,716	12,000	-8,284	-69.03	3,716	12,000	-8,284	-69.03
建築及設備計畫	1,926,000								
購建固定資產	1,900,000								
其他	26,000								
本期賸餘(短純)	-4,681,000	55,302		55,302		55,302		55,302	
期初基金餘額	7,335,000					7,320,057	7,335,000	-14,943	-0.20
解繳公庫									
期末基金餘額	2,654,000					7,375,359	7,335,000	40,359	0.55

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 1 月份

※本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

實際執行數與累計預算分配數差距10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

1. 其他財產收入：開放場地出借費收入較預計數超收78,410元。
2. 政府其他撥入收入：計62,178元。
 - (1). (RA2356)112(1)無力繳交代收代辦經費上期結轉10,380元。
 - (2). (RA2351)112學年度教育優先區上期結轉41,733元。
 - (3). (RA2202)112年度生涯發展上期結轉9,420元。
 - (4). (RA2254)112學年度學習扶助開班計畫經費上期結轉645元。
3. 一般行政管理計畫：業務費用覈實支用較預計少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
			金額	%					
國民教育計畫		本月數				18,227,194	18,133,624	93,570 0.52	
		累計數				18,227,194	18,133,624	93,570 0.52	

註:預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501314-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,590,541	-3,794,856			-76,938	8,718,747	
房屋及建築	44,755,535	-8,953,876			-92,308	35,709,351	
機械及設備	29,935,839	-24,154,678			-169,416	5,611,745	
交通及運輸設備	6,213,116	-5,176,072			-28,052	1,008,992	
雜項設備	12,740,221	-8,686,852	20,800		-65,967	4,008,202	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.雜項設備:增加數計20,800元，變動原因為(1)受贈:增設打卡鐘1臺20,800元。
- 2.電腦軟體:減少數計1,694元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額1,694元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501314-5

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			
權利							
電腦軟體	57,013			1,694		55,319	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：各財產項目變動原因分析如下：

- 雜項設備:增加數計20,800元，變動原因為(1)受贈:增設打卡鐘1臺20,800元。
- 電腦軟體:減少數計1,694元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額1,694元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501314-6

中華民國 113 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	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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		443,000			443,000											
機械及設備		443,000			443,000											
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		212,000			212,000											
雜項設備		212,000			212,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		655,000			655,000											

註:本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

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 113 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	26,000		26,000												
521 購置電腦軟體	26,000		26,000												
522 購置權利															
54 遷延支出	1,245,000		1,245,000												
541 遷延修繕房屋建築支	1,245,000		1,245,000												
542 其他遷延支出															
總計	1,271,000		1,271,000					0.00	0.00						

註:本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立桃源國民中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	69,350,142	100.00	負債	6,862,427	9.90
流動資產	10,921,233	15.75	流動負債	4,050,242	5.84
現金	10,370,272	14.95	應付款項	4,050,242	5.84
銀行存款	10,250,272	14.78	應付代收款	4,017,770	5.79
銀行存款-公庫存款	5,496,791	7.93	應付費用	32,472	0.05
銀行存款-保管款	3,808,129	5.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	504,158	0.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,812,185	4.06
銀行存款-教育儲蓄	441,194	0.64	什項負債	2,812,185	4.06
戶			存入保證金	1,001,884	1.44
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	1,810,301	2.61
應收款項	245,092	0.35	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	245,092	0.35	淨資產	62,487,715	90.10
預付款項	305,869	0.44	淨資產	62,487,715	90.10
預付費用	305,869	0.44	淨資產	62,487,715	90.10
長期貸墊款及準備金	3,050,380	4.40	累積餘額	62,845,988	90.62

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表編制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 — 臺北市立桃源國民中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,050,380	4.40	本期短绌	-358,273	-0.52
退休及離職準備金	1,810,301	2.61	淨資產調整數		
其他準備金	1,240,079	1.79	合計：	69,350,142	
其他準備金-獎助學金	970,000	1.40			
其他準備金-其他	270,079	0.39			
固定資產	55,057,037	79.39			
土地改良物	8,718,747	12.57			
土地改良物	12,590,541	18.16			
累計折舊-土地改良物	-3,871,794	-5.58			
房屋建築及設備	35,709,351	51.49			
房屋建築及設備	44,755,535	64.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,046,184	-13.04			
機械及設備	5,611,745	8.09			
機械及設備	29,935,839	43.17			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表編制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 — 臺北市立桃源國民中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-24,324,094	-35.07			
交通及運輸設備	1,008,992	1.45			
交通及運輸設備	6,213,116	8.96			
累計折舊-交通及運輸	-5,204,124	-7.50			
設備					
雜項設備	4,008,202	5.78			
雜項設備	12,761,021	18.40			
累計折舊-雜項設備	-8,752,819	-12.62			
無形資產	55,319	0.08			
無形資產	55,319	0.08			
電腦軟體	55,319	0.08			
其他資產	266,173	0.38			
什項資產	266,173	0.38			
暫付及待結轉帳項	266,173	0.38			
代管資產	3,095,905,218	4,464.17			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表編制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 — 臺北市立桃源國民中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	607,208	0.88			
代管資產-土地	3,027,635,504	4,365.72			
代管資產-房屋建築及設備	46,062,506	66.42			
代管資產-其他政府應付代管資產	21,600,000	31.15			
合計：	-3,095,905,218	-4,464.17			
	69,350,142				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表編制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 — 臺北市立桃源國民中學
收入支出表
中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		18,307,012
財產收益	128,410	128,410
其他財產收入	128,410	128,410
政府撥入收入	18,157,802	18,157,802
公庫撥款收入	18,095,624	18,095,624
政府其他撥入收入	62,178	62,178
其他收入	20,800	20,800
受贈收入	20,800	20,800
支出	18,665,285	18,665,285
人事支出	18,067,280	18,067,280
人事支出	18,067,280	18,067,280
業務支出	163,630	163,630
業務支出	163,630	163,630
折舊、折耗及攤銷	434,375	434,375
固定資產折舊	432,681	432,681
無形資產攤銷	1,694	1,694
本期賸餘（短絀）	-358,273	-358,273
期初淨資產		62,845,988
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		62,487,715

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 113 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	18,286,212	20,800	18,307,012	收入
財產收入	128,410		128,410	財產收益
政府撥入收入	18,157,802		18,157,802	政府撥入收入
其他收入		20,800	20,800	其他收入
基金用途	18,230,910	434,375	18,665,285	支出
用人費用	18,067,280		18,067,280	人事支出
服務費用	13,994	149,636	163,630	業務支出
材料及用品費	16,256	-16,256		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,380	-133,380		
本期賸餘(短絀)	55,302	434,375	434,375	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	7,320,057	-413,575	-358,273	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		55,525,931	62,845,988	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	7,375,359	55,112,356	62,487,715	淨資產調整數 期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬3,994元與會計科目「業務支出」16萬3,630元間之調整數14萬9,636元，係「材料及用品費」1萬6,256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)13萬3,380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2萬800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」43萬4,375元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立桃源國民中學
 銀行存款-公庫存款調節表
 中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,496,791	5,762,519	-265,728	差異數:1、270,079元為其他準備金。2、4,351元零用金撥補誤由市庫存款戶支出2/1轉正。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立桃源國民中學
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,808,129	3,570,831	237,298	差異數:1、241,649元為獎助學金。2、4,351元零用金撥補誤由市庫存款戶支出2/1轉正。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立桃源國民中學
 銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
441,194	441,194	0	