

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 112 年 9 月份

主辦會計人員

許淑敏

會計室
主任
許淑敏

機關長官 洪偉盛

臺北市立桃源
國民中學
洪偉盛

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 112 年 9 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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
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 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 9 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	103,762,000	18,097,253	18,137,252	-39,999	-0.22	94,230,466	93,218,427	1,012,039	1.09
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	100,660	20,000	80,660	403.30	458,245	201,000	257,245	127.98
財產處分收入	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	324,000	100,660	20,000	80,660	403.30	458,245	201,000	257,245	127.98
政府撥入收入	103,275,000	17,993,408	18,117,252	-123,844	-0.68	93,741,274	93,015,427	725,847	0.78
公庫撥款收入	103,275,000	18,117,252	18,117,252	0	0	93,179,157	93,015,427	163,730	0.18
政府其他撥入收入		-123,844	0	-123,844		562,117	0	562,117	
其他收入	155,000	3,185		3,185		30,947	2,000	28,947	1,447.35
雜項收入	155,000	3,185	0	3,185		30,947	2,000	28,947	1,447.35
基金用途	106,767,000	7,124,273	18,137,252	-11,012,979	-60.72	77,930,413	96,223,427	-18,293,014	-19.01
國民教育計畫	95,459,000	6,861,077	12,531,780	-5,670,703	-45.25	74,235,184	86,113,651	-11,878,467	-13.79
一般行政管理計畫	3,124,000	254,433	224,472	29,961	13.35	2,023,387	1,925,776	97,611	5.07
建築及設備計畫	8,184,000	8,763	5,381,000	-5,372,237	-99.84	1,671,842	8,184,000	-6,512,158	-79.57
購建固定資產	8,184,000	8,763	5,381,000	-5,372,237	-99.84	1,636,842	8,184,000	-6,547,158	-80.00
其他						35,000		35,000	
本期賸餘(短純)	-3,005,000	10,972,980		10,972,980		16,300,053	-3,005,000	19,305,053	-642.43
期初基金餘額	4,849,000					10,339,574	4,849,000	5,490,574	113.23
解繳公庫									
期末基金餘額	1,844,000					26,639,627	1,844,000	24,795,627	1,344.67

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 9 月份

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257, 245元。
2. 公庫撥款收入：計163, 730元。
 - (1). 教育部補助112年冷氣及維護費一般性補助費追加預算17, 400元。
 - (2). 111統籌分配稅款精進計畫教學軟體及數位內容經費111, 330元。
 - (3). 111學年度學生自備載具到校實施計畫經費35, 000元。
3. 政府其他撥入收入：計562, 117元。
 - (1). (RA1229)111學年度共聘教師經費(國中1000專案)計352, 877元(上期結轉73, 381元，112撥入403, 340元，移回123, 844元)。
 - (2). (RA1351)111學年度教育優先區69, 476元(上期結轉59, 532元、112撥入79, 480元、移回69, 536元)。
 - (3). (RA1348)111學年度兼任輔導員減課鐘點費第2期6, 993元。
 - (4). (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫經費38, 105元(1期30, 898元，2期7, 207元)。
 - (5). (RA2901)112年防災校園建置計畫補助經費50, 000元。
 - (6). (RA1204)111年度生涯發展教育(含出版品印製)經費10, 000元。
 - (7). (RA1209)111學年度原住民族語協同人員經費10, 319元(撥入26, 789元、移回16, 470元)。
 - (8). (RA1262)111學年度本土語言開課經費7, 938元(撥入8, 316元、移回378元)。
 - (9). (RA2311)111(2)公立國中學學校用書2, 608元。
 - (10). (RA1356)111(2)國民中小學無力繳交代收代辦補助經費9, 265元。
 - (11). (RA2907)112防制學生藥物濫用校園宣導4, 536元。
4. 雜項收入：代收代辦結餘及學生圖書遺失罰款等較預計超收28, 947元。
5. 國民教育計畫：主要係:111學年度教師預借考績尚未轉正。
6. 建築及設備計畫：
 - (1). 班級設備置物櫃等結餘3, 445元。
 - (2). 資訊周邊設備移列經常門16, 420元、結餘款9, 896元。
 - (3). 資訊軟體36, 000元移列經常門。
 - (4). 111學年度學生自備載具到校實施計畫購置軟體35, 000元併決算。
 - (5). 統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程906, 001元併決算。
 - (6). 高壓電力系統改善工程(第二期)已分配未執行7, 387, 398元。

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 112 年 9 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				6,861,077	12,531,780	-5,670,703	-45.25
		累計數				74,235,184	86,113,651	-11,878,467	-13.79

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 112 年 9 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	3,828,691	-2,799,315	8,761,850		-764,727	9,026,499	
房屋及建築	44,755,535	-7,846,180			-830,772	36,078,583	
機械及設備	29,211,921	-23,498,005	2,393,226	1,158,770	-722,316	6,226,056	
交通及運輸設備	6,247,839	-4,769,651		34,723	-320,166	1,123,299	
雜項設備	12,013,430	-8,052,874	344,727	72,400	-481,415	3,751,468	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			
權利							
電腦軟體	44,210		35,000	17,115		62,095	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—臺北市立桃源國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501314-6

各財產項目變動原因分析如下：

1. 土地改良物：增加數計8,761,850元，變動原因為(1)補列財產：111操場暨跑道整修工程8,761,850元。
2. 機械及設備：增加數計2,393,226元，變動原因為(1)增置：新購電動跑步機1臺24,500元、雕洗機1臺25,000元、刨木機1臺19,000元、平板電腦8部96,000元、桌上型電腦9部220,338元、筆記型電腦2部50,266元、繪圖印表機1臺70,580元、教育局一般性補助款補助電腦設備31部758,942元。(2)撥入：教育局移撥充電器3具113,392元、個人電腦79臺930,208元。(3)受贈：財團法人地震研究中心移撥地震預警系統1臺85,000元。減少數計1,158,770元，變動原因為(1)報廢：報廢電腦、網路交換器等設備1,158,770元。
3. 交通及運輸設備：減少數計34,723元，變動原因為(1)報廢：報廢電源供應器、混音器等等設備34,723元。
4. 雜項設備：增加數計344,727元，變動原因為(1)增置：新購班級設備置物櫃1座17,010元、飲水機4臺69,000元、冰箱2臺45,545元。(2)撥入：112基層選手訓練站計畫補助設備製冰機1臺96,000元。(3)受贈：校長室會議室、油印室、學務處冷氣3臺117,172元。減少數計72,400元，變動原因為(1)報廢：報廢電視機、洗衣機等設備72,400元。
5. 電腦軟體：增加數計35,000元，變動原因為(1)撥入：111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫購置軟體35,000元。減少數計17,115元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額17,115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

40501314-7

中華民國 112 年 9 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	532,000				532,000	532,000	505,684		505,684	95.05	-26,316	-4.95		95.05		
機械及設備	532,000				532,000	532,000	505,684		505,684	95.05	-26,316	-4.95	資訊周邊設備移列經常 門16,420元、結餘 款9,896元。	95.05		
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	135,000				135,000	135,000	131,555		131,555	97.45	-3,445	-2.55		97.45		
雜項設備	135,000				135,000	135,000	131,555		131,555	97.45	-3,445	-2.55	班級設備置物櫃、冰箱等 結餘3,445元。	97.45		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501314-8

中華民國 112 年 9 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 總 計		667,000			667,000	667,000	637,239		637,239	95.54	-29,761	-4.46		95.54		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 9 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	36,000		36,000	36,000	35,000		35,000	97.22	-1,000	-2.78			97.22				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,000		35,000	97.22	-1,000	-2.78	(1)111學年度學生自備載具到校實施計畫購置軟體35,000元併決算。 (2).資訊軟體36,000元移列經常門。		97.22				
522 購置權利																	
54 遞延支出	7,481,000		7,481,000	7,481,000	999,603		999,603	13.36	-6,481,397	-86.64			13.36				
541 遞延修繕房屋建築支	7,481,000		7,481,000	7,481,000	999,603		999,603	13.36	-6,481,397	-86.64	(1).統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程工管費906,001元併決算。 (2).高壓電力系統改善工程(第二期)工管費已分配未執行7,387,398元。		13.36				
542 其他遞延支出																	
總計	7,517,000		7,517,000	7,517,000	1,034,603		1,034,603	13.76	-6,482,397	-86.24			13.76				

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,189,711,517	100.00	負債	3,106,803,890	97.40
流動資產	32,854,080	1.03	流動負債	6,729,590	0.21
現金	28,563,522	0.90	應付款項	6,729,590	0.21
銀行存款	28,443,522	0.89	應付代收款	6,729,590	0.21
銀行存款-公庫存款	20,988,990	0.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,742,957	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	762,502	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,100,074,300	97.19
銀行存款-教育儲蓄	1,949,073	0.06	什項負債	3,100,074,300	97.19
戶			存入保證金	1,752,193	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,776,269	0.06
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,096,545,838	97.08
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	4,290,558	0.13	淨資產	82,907,627	2.60
預付費用	4,290,558	0.13	淨資產	82,907,627	2.60
長期貸墊款及準備金	3,016,348	0.09	淨資產	82,907,627	2.60
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二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,016,348	0.09	累積餘額	59,475,175	1.86
退休及離職準備金	1,776,269	0.06	本期賸餘	23,432,452	0.73
其他準備金	1,240,079	0.04	合計：	3,189,711,517	
其他準備金-獎助學金	970,000	0.03			
其他準備金-其他	270,079	0.01			
固定資產	56,205,905	1.76			
土地改良物	9,026,499	0.28			
土地改良物	12,590,541	0.39			
累計折舊-土地改良物	-3,564,042	-0.11			
房屋建築及設備	36,078,583	1.13			
房屋建築及設備	44,755,535	1.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-8,676,952	-0.27			
機械及設備	6,226,056	0.20			
機械及設備	30,446,377	0.95			
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二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-24,220,321	-0.76			
交通及運輸設備	1,123,299	0.04			
交通及運輸設備	6,213,116	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,089,817	-0.16			
雜項設備	3,751,468	0.12			
雜項設備	12,285,757	0.39			
累計折舊-雜項設備	-8,534,289	-0.27			
無形資產	62,095	0.00			
無形資產	62,095	0.00			
電腦軟體	62,095	0.00			
其他資產	3,097,573,089	97.11			
什項資產	3,097,573,089	97.11			
暫付及待結轉帳項	1,027,251	0.03			
代管資產	3,096,545,838	97.08			
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二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	656,136	0.02			
代管資產-土地	3,027,635,504	94.92			
代管資產-房屋建築及設備	46,654,198	1.46			
代管資產-其他政府	21,600,000	0.68			
合計：	3,189,711,517				
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二十九條後，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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	18,214,425	105,093,030
財產交易利益	100,660	11,118,637
其他財產收入	100,660	10,564,392
政府撥入收入	17,993,408	554,245
公庫撥款收入	18,117,252	93,741,274
政府其他撥入收入	-123,844	93,179,157
其他收入	120,357	562,117
受贈收入	117,172	233,119
雜項收入	3,185	202,172
支出		30,947
人事支出	7,564,042	81,660,578
人事支出	6,491,245	70,796,313
業務支出	6,491,245	70,796,313
業務支出	618,123	5,406,300
獎補助支出	618,123	5,406,300
其他獎補捐助	20,000	20,000
財產損失		20,000
財產交易損失	12,658	12,658
折舊、折耗及攤銷	439,769	4,389,746
固定資產折舊	438,075	4,372,631
無形資產攤銷	1,694	17,115
其他支出	14,905	1,035,561
其他支出	14,905	1,035,561

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,650,383	23,432,452
期初淨資產		59,475,175
解繳公庫		
期末淨資產		82,907,627

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 9 月份

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	94,230,466	10,862,564	105,093,030	收入
財產收入	458,245	10,660,392	11,118,637	財產收益
政府撥入收入	93,741,274		93,741,274	政府撥入收入
其他收入	30,947	202,172	233,119	其他收入
基金用途	77,930,413	3,730,165	81,660,578	支出
用人費用	70,796,313		70,796,313	人事支出
服務費用	3,773,537	1,632,763	5,406,300	業務支出
材料及用品費	591,129	-591,129		
租金、償債、利息及相關手續費	67,200	-67,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	974,434	-974,434		
捐助、補助與獎助	20,000		20,000	獎補助支出
資產短絀		12,658	12,658	財產損失
其他	35,958	4,389,746	4,389,746	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	999,603	999,603	1,035,561	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	672,239	-672,239		
本期賸餘(短絀)	16,300,053	7,132,399	23,432,452	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,339,574	49,135,601	59,475,175	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,639,627	56,268,000	82,907,627	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

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
------	-------	-----	------	------

註：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」(不含遞延支出)執行數67萬2,239元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」377萬3,537元與會計科目「業務支出」540萬6,300元間之調整數163萬2,763元，係「材料及用品費」59萬1,129元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,200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)97萬4,434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」438萬9,746元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產收益」中1,066萬392元係

(1). 補列111年度土地改良物所發生之收益876萬1,850元。

(2). 基金間及自其他機關撥入固定資產所發生之收益189萬8,542元。

3. 會計科目「其他收入」其中20萬2,172元係以來源為非政府機關撥入固定資產及應付代收款購置固定資產所發生利益所發生利益。

4. 會計科目「財產損失」1萬2,658元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」3萬5,958元與會計科目「其他支出」103萬5,561元間之調整數99萬9,603元，係「遞延支出」99萬9,603元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
20,988,990	21,259,069	-270,079	差異數270,079元為其他準備金。