

40501314

臺北市府教育局主管


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 6 月份

主辦會計人員 許淑敏 

機關長官 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 6 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
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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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	103,762,000	8,545,369	8,371,656	173,713	2.08	58,601,729	57,522,268	1,079,461	1.88
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	330,000	87,475		87,475		312,260	175,000	137,260	78.43
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	324,000	87,475	0	87,475		312,260	175,000	137,260	78.43
政府撥入收入	103,275,000	8,453,744	8,371,656	82,088	0.98	58,267,542	57,345,268	922,274	1.61
公庫撥款收入	103,275,000	8,371,656	8,371,656	0		57,508,998	57,345,268	163,730	0.29
政府其他撥入收入		82,088	0	82,088		758,544	0	758,544	
其他收入	155,000	4,150		4,150		21,927	2,000	19,927	996.35
雜項收入	155,000	4,150	0	4,150		21,927	2,000	19,927	996.35
基金用途	106,767,000	7,547,892	8,371,656	-823,764	-9.84	56,248,048	60,527,268	-4,279,220	-7.07
國民教育計畫	95,459,000	7,244,636	7,582,684	-338,048	-4.46	53,835,862	58,496,908	-4,661,046	-7.97
一般行政管理計畫	3,124,000	254,491	249,472	5,019	2.01	1,215,450	1,227,360	-11,910	-0.97
建築及設備計畫	8,184,000	48,765	539,500	-490,735	-90.96	1,196,736	803,000	393,736	49.03
購建固定資產	8,184,000	48,765	539,500	-490,735	-90.96	1,161,736	803,000	358,736	44.67
其他						35,000		35,000	
本期賸餘(短絀)	-3,005,000	997,477		997,477		2,353,681	-3,005,000	5,358,681	-178.33
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					12,693,255	1,844,000	10,849,255	588.35

※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：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121,915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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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137,260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758,544元。
 - (1). (RA1229)111學年度共聘教師經費(國中1000專案)計476,721元(上期結轉73,381元，112撥入403,340元)。
 - (2). (RA1351)111學年度教育優先區139,012元(上期結轉59,532元、112撥入79,480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26,789元。
 - (8). (RA1262)111學年度本土語言開課經費8,316元。
 - (9). (RA2311)111(2)公立國中學校用書2,608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19,927元。
5. 建築及設備計畫：
 - (1). 班級設備置物櫃等結餘3,445元。
 - (2). 資訊設備463,500元，已完成共契下單，預計於7月付款。
 - (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)工管費已分配未執行44,320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 6 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	
國民教育計畫		本月數				7,244,636	7,582,684	-338,048	-4.46
		累計數				53,835,862	58,496,908	-4,661,046	-7.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	96,101,626	-46,966,025	10,221,505	1,276,737	-1,803,383	56,276,986	
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		-533,913	9,257,313	
房屋及建築	44,755,535	-7,846,180			-553,848	36,355,507	
機械及設備	29,211,921	-23,498,005	1,197,100	1,158,770	-213,863	5,538,383	
交通及運輸設備	6,247,839	-4,769,651		34,723	-209,143	1,234,322	
雜項設備	12,013,430	-8,052,874	227,555	72,400	-292,616	3,823,095	
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 6 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 發展中之無形資產 其他	44,210		35,000	10,844		68,366	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 6 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1,197,100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。(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227,555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。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10,844元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至112年6月止累計攤銷金額10,844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
 中華民國 112 年 6 月份

40501314-7

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																
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	68,500		68,500	12.88	-463,500	-87.12				12.88
機械及設備		532,000			532,000	532,000	68,500		68,500	12.88	-463,500	-87.12	資訊設備463,500元，已 完成共契下單，預計 於7月付款。			12.88
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
 中華民國 112 年 6 月份

40501314-8

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		667,000			667,000	667,000	200,055		200,055	29.99	-466,945	-70.01			29.99

※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 6 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	100,000	961,681		961,681	961.68	861,681	861.68			12.85
541 遞延修繕房屋建築支	7,481,000		7,481,000	100,000	961,681		961,681	961.68	861,681	861.68	(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44,320元。		12.85
542 其他遞延支出													
總計	7,517,000		7,517,000	136,000	996,681		996,681	732.85	860,681	632.85			13.26

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,177,475,637	100.00	負 債	3,108,505,396	97.83
流動資產	20,431,753	0.64	流動負債	8,634,511	0.27
現金	20,255,019	0.64	應付款項	8,634,511	0.27
銀行存款	20,135,019	0.63	應付代收款	8,634,511	0.27
銀行存款-公庫存款	11,156,442	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,315,485	0.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	714,019	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,099,870,885	97.56
銀行存款-教育儲蓄	1,949,073	0.06	什項負債	3,099,870,885	97.56
戶			存入保證金	1,079,044	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,765,538	0.06
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,097,026,303	97.47
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	176,734	0.01	淨資產	68,970,241	2.17
預付費用	176,734	0.01	淨資產	68,970,241	2.17
長期貸墊款及準備金	3,005,617	0.09	淨資產	68,970,241	2.17

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,005,617	0.09	累積餘額	59,475,175	1.87
退休及離職準備金	1,765,538	0.06	本期賸餘	9,495,066	0.30
其他準備金	1,240,079	0.04	合計：	3,177,475,637	
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	56,208,620	1.77			
土地改良物	9,257,313	0.29			
土地改良物	12,590,541	0.40			
累計折舊-土地改良物	-3,333,228	-0.10			
房屋建築及設備	36,355,507	1.14			
房屋建築及設備	44,755,535	1.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-8,400,028	-0.26			
機械及設備	5,538,383	0.17			
機械及設備	29,250,251	0.92			

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6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	-23,711,868	-0.75			
交通及運輸設備	1,234,322	0.04			
交通及運輸設備	6,213,116	0.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,978,794	-0.16			
雜項設備	3,823,095	0.12			
雜項設備	12,168,585	0.38			
累計折舊-雜項設備	-8,345,490	-0.26			
無形資產	68,366	0.00			
無形資產	68,366	0.00			
電腦軟體	68,366	0.00			
其他資產	3,097,761,281	97.49			
什項資產	3,097,761,281	97.49			
暫付及待結轉帳項	734,978	0.02			
代管資產	3,097,026,303	97.47			

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6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	692,832	0.02			
代管資產-土地	3,027,635,504	95.28			
代管資產-房屋建築及設備	47,097,967	1.48			
代管資產-其他政府	21,600,000	0.68			
合計：	3,177,475,637				
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,545,369	68,588,179
財產收益	87,475	10,213,710
財產交易利益		9,805,450
其他財產收入	87,475	408,260
政府撥入收入	8,453,744	58,267,542
公庫撥款收入	8,371,656	57,508,998
政府其他撥入收入	82,088	758,544
其他收入	4,150	106,927
受贈收入		85,000
雜項收入	4,150	21,927
支出	7,961,749	59,093,113
人事支出	6,553,865	51,402,372
人事支出	6,553,865	51,402,372
業務支出	945,262	3,611,748
業務支出	945,262	3,611,748
獎補助支出		20,000
其他獎補助		20,000
財產損失		12,658
財產交易損失		12,658
折舊、折耗及攤銷	457,857	3,067,462
固定資產折舊	455,568	3,056,618
無形資產攤銷	2,289	10,844
其他支出	4,765	978,873
其他支出	4,765	978,873

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	583,620	9,495,066
期初淨資產		59,475,175
解繳公庫		
期末淨資產		68,970,241

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	58,601,729	9,986,450	68,588,179	收入
財產收入	312,260	9,901,450	10,213,710	財產收益
政府撥入收入	58,267,542		58,267,542	政府撥入收入
其他收入	21,927	85,000	106,927	其他收入
基金用途	56,248,048	2,845,065	59,093,113	支出
用人費用	51,402,372		51,402,372	人事支出
服務費用	2,426,115	1,185,633	3,611,748	業務支出
材料及用品費	305,246	-305,246		
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	813,187	-813,187		
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
		3,067,462	3,067,462	折舊、折耗及攤銷
其他	17,192	961,681	978,873	其他支出
遞延支出	961,681	-961,681		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	235,055	-235,055		
本期賸餘(短絀)	2,353,681	7,141,385	9,495,066	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	12,693,255	56,276,986	68,970,241	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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23萬5,055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」242萬6,155元與會計科目「業務支出」361萬1,748元間之調整數118萬5,633元，係「材料及用品費」30萬5,246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)81萬3,187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」306萬7,462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990萬1,450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113萬9,600元。
3. 會計科目「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關撥入固定資產所發生利益。
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」1萬7,192元與會計科目「其他支出」97萬8,873元間之調整數96萬1,681元，係「遞延支出」96萬1,681元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
11,156,442	11,426,521	-270,079	差異數270,079元為其他準備金。