

40501314

臺北市政府教育局主管

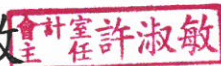
臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 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 2 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 4-5 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

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 2 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	7,609,551	7,592,806	16,745	0.22	28,121,944	27,889,094	232,850	0.83
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	330,000	15,540		15,540		98,420		98,420	
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	324,000	15,540	0	15,540		98,420	0	98,420	
政府撥入收入	103,275,000	7,592,806	7,592,806			28,022,007	27,889,094	132,913	0.48
公庫撥款收入	103,275,000	7,592,806	7,592,806	0		27,889,094	27,889,094	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		132,913	0	132,913	
其他收入	155,000	1,205		1,205		1,517		1,517	
雜項收入	155,000	1,205	0	1,205		1,517	0	1,517	
基金用途	106,767,000	6,889,660	7,592,806	-703,146	-9.26	25,158,505	27,889,094	-2,730,589	-9.79
國民教育計畫	95,459,000	6,660,687	7,343,334	-682,647	-9.30	24,909,547	27,610,622	-2,701,075	-9.78
一般行政管理計畫	3,124,000	214,152	249,472	-35,320	-14.16	221,567	278,472	-56,905	-20.43
建築及設備計畫	8,184,000	14,821		14,821		27,391		27,391	
購建固定資產	8,184,000	14,821		14,821		27,391		27,391	
本期賸餘(短絀)	-3,005,000	719,891		719,891		2,963,439		2,963,439	
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					13,303,013	4,849,000	8,454,013	174.35

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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98,420元。

2. 政府其他撥入收入：計132,913元。

(1). (RA1229)111學年度共聘教師經費(國中1000專案)上期結轉73,381元。

(2). (RA1351)111學年度教育優先區第1期款上期結轉59,532元。

3. 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1,517元。

4. 一般行政管理計畫：業務費用覈實支用較預計少。

5. 建築及設備計畫：

(1). 統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程工管費13,070元。

(2). 高壓電力系統改善工程(第二期)工管費14,321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 2 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				6,660,687	7,343,334	-682,647	-9.30
		累計數				24,909,547	27,610,622	-2,701,075	-9.78

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

405013

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位:新臺

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	8,761,850	1,269,315	309,857	56,937,993	
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		-226,161	9,565,065	
房屋及建築	44,755,535	-7,846,180			-184,616	36,724,739	
機械及設備	29,211,921	-23,498,005		1,158,770	817,462	5,372,608	
交通及運輸設備	6,247,839	-4,769,651		34,723	-47,616	1,395,849	
雜項設備	12,013,430	-8,052,874		72,400	-49,212	3,838,944	
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.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:減少數計1,158,770元，變動原因為(5)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(5)報廢:報廢電源供應器、混音器等等設備34,723元。
- 4.雜項設備:減少數計72,400元，變動原因為(5)報廢:報廢電視機、洗衣機等設備72,400元。
- 5.電腦軟體:減少數計3,422元，變動原因為(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額3,422元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

405013

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

單位:新臺

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			3,422		40,788	係因電腦軟體不 產管理系統。

註：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:減少數計1,158,770元，變動原因為(5)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(5)報廢:報廢電源供應器、混音器等等設備34,723元。
- 4.雜項設備:減少數計72,400元，變動原因為(5)報廢:報廢電視機、洗衣機等設備72,400元。
- 5.電腦軟體:減少數計3,422元，變動原因為(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額3,422元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 2 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										
機械及設備		532,000			532,000										
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		135,000			135,000										
雜項設備		135,000			135,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		667,000			667,000										

※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 2 月份

單位：新

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
	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									
521 購買電腦軟體	36,000		36,000									
522 購買權利												
54 遞延支出	7,481,000		7,481,000		27,391		27,391		27,391			
541 遞延修繕房屋建築費	7,481,000		7,481,000		27,391		27,391		27,391		(1).統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程工管費13,070元併決算。 (2).高壓電力系統改善工程(第二期)工管費14,321元。	
542 其他遞延支出												
總 計	7,517,000		7,517,000		27,391		27,391	0.00	27,391	0.00		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,046,575,141	100.00	負 債	2,976,334,135	97.69
流動資產	20,235,116	0.66	流動負債	7,311,319	0.24
現金	19,049,078	0.63	應付款項	7,311,319	0.24
銀行存款	18,929,078	0.62	應付代收款	7,311,319	0.24
銀行存款-公庫存款	10,756,896	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,597,040	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	630,369	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,969,022,816	97.45
銀行存款-教育儲蓄	1,944,773	0.06	什項負債	2,969,022,816	97.45
戶			存入保證金	1,118,617	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,734,157	0.06
應收款項	14,564	0.00	應付代管資產	2,966,170,042	97.36
其他應收款	14,564	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,171,474	0.04	淨資產	70,241,006	2.31
預付費用	1,171,474	0.04	淨資產	70,241,006	2.31
長期貸墊款及準備金	2,974,236	0.10	淨資產	70,241,006	2.31

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,974,236	0.10	累積餘額	59,475,175	1.95
退休及離職準備金	1,734,157	0.06	本期賸餘	10,765,831	0.35
其他準備金	1,240,079	0.04	合計：	3,046,575,141	
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	56,897,205	1.87			
土地改良物	9,565,065	0.31			
土地改良物	12,590,541	0.41			
累計折舊-土地改良物	-3,025,476	-0.10			
房屋建築及設備	36,724,739	1.21			
房屋建築及設備	44,755,535	1.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-8,030,796	-0.26			
機械及設備	5,372,608	0.18			
機械及設備	28,053,151	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-22,680,543	-0.74			
交通及運輸設備	1,395,849	0.05			
交通及運輸設備	6,213,116	0.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,817,267	-0.16			
雜項設備	3,838,944	0.13			
雜項設備	11,941,030	0.39			
累計折舊-雜項設備	-8,102,086	-0.27			
無形資產	40,788	0.00			
無形資產	40,788	0.00			
電腦軟體	40,788	0.00			
其他資產	2,966,427,796	97.37			
什項資產	2,966,427,796	97.37			
暫付及待結轉帳項	257,754	0.01			
代管資產	2,966,170,042	97.36			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	741,760	0.02			
代管資產-土地	2,896,138,623	95.06			
代管資產-房屋建築及設備	47,689,659	1.57			
代管資產-其他政府	21,600,000	0.71			
合計：	3,046,575,141				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,371,401	36,883,794
財產收益	8,777,390	8,860,270
財產交易利益	8,761,850	8,761,850
其他財產收入	15,540	98,420
政府撥入收入	7,592,806	28,022,007
公庫撥款收入	7,592,806	27,889,094
政府其他撥入收入		132,913
其他收入	1,205	1,517
雜項收入	1,205	1,517
支出	7,471,495	26,117,963
人事支出	6,446,995	24,556,530
人事支出	6,446,995	24,556,530
業務支出	418,128	564,868
業務支出	418,128	564,868
財產交易損失		12,658
財產交易損失		12,658
折舊、折耗及攤銷	581,835	946,800
固定資產折舊	580,124	943,378
無形資產攤銷	1,711	3,422
其他支出	24,537	37,107
其他支出	24,537	37,107
本期賸餘（短絀）	8,899,906	10,765,831
期初淨資產		59,475,175
解繳公庫		
期末淨資產		70,241,006

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 2 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	28,121,944	8,761,850	36,883,794	收入
財產收入	98,420	8,761,850	8,860,270	財產收益
政府撥入收入	28,022,007		28,022,007	政府撥入收入
其他收入	1,517		1,517	其他收入
基金用途	25,158,505	959,458	26,117,963	支出
用人費用	24,556,530		24,556,530	人事支出
服務費用	403,819	161,049	564,868	業務支出
材料及用品費	25,830	-25,830		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135,219	-135,219		
資產短絀		12,658	12,658	財產交易損失
其他	9,716	946,800	946,800	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	27,391	27,391	37,107	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,963,439	-27,391		
期初基金餘額	10,339,574	7,802,392	10,765,831	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		49,135,601	59,475,175	期初淨資產
期末基金餘額	13,303,013	56,937,993	70,241,006	解繳公庫
				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」40萬3,819元與會計科目「業務支出」56萬4,868元間之調整數16萬1,049元，係「材料及用品費」2萬5,830元、「租金、償債、利息及相關手續費」0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)13萬5,219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」94萬6,800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876萬1,850元係補列111年度土地改良物所發生之收益。

3. 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」9,716元與會計科目「其他支出」3萬7,107元間之調整數2萬7,391元，係「遞延支出」2萬7,391元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新

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
10,756,896	11,026,975	-270,079	差異數270,079元為其 備金。