

40501314

臺北市府教育局主管

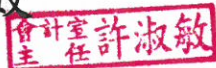
臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	8,319,858	8,269,194	50,664	0.61	36,441,802	36,158,288	283,514	0.78
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	330,000	83,825	150,000	-66,175	-44.12	182,245	150,000	32,245	21.50
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	324,000	83,825	150,000	-66,175	-44.12	182,245	150,000	32,245	21.50
政府撥入收入	103,275,000	8,222,485	8,117,194	105,291	1.30	36,244,492	36,006,288	238,204	0.66
公庫撥款收入	103,275,000	8,134,594	8,117,194	17,400	0.21	36,023,688	36,006,288	17,400	0.05
政府其他撥入收入		87,891	0	87,891		220,804	0	220,804	
其他收入	155,000	13,548	2,000	11,548	577.40	15,065	2,000	13,065	653.25
雜項收入	155,000	13,548	2,000	11,548	577.40	15,065	2,000	13,065	653.25
基金用途	106,767,000	7,841,976	8,269,194	-427,218	-5.17	33,000,481	36,158,288	-3,157,807	-8.73
國民教育計畫	95,459,000	6,777,246	8,043,722	-1,266,476	-15.74	31,686,793	35,654,344	-3,967,551	-11.13
一般行政管理計畫	3,124,000	205,671	225,472	-19,801	-8.78	427,238	503,944	-76,706	-15.22
建築及設備計畫	8,184,000	859,059		859,059		886,450		886,450	
購建固定資產	8,184,000	859,059		859,059		886,450		886,450	
本期賸餘(短絀)	-3,005,000	477,882		477,882		3,441,321		3,441,321	
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					13,780,895	4,849,000	8,931,895	184.20

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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32,245元。
2. 公庫撥款收入：主要係教育部補助112年冷氣及維護費一般性補助費追加預算17,400元。
3. 政府其他撥入收入：計220,804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). (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30,898元。
 - (5). (RA2901)112年防災校園建置計畫補助經費50,000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13,065元。
5. 國民教育計畫：主要係行政人員預借考績尚未核定轉正。
6. 一般行政管理計畫：業務費用覈實支用較預計少。
7. 建築及設備計畫：
 - (1). 新購班級設備置物櫃17,010元。
 - (2). 統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程工管費840,024元併決算。
 - (3). 高壓電力系統改善工程(第二期)工管費29,416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 3 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				6,777,246	8,043,722	-1,266,476	-15.74
		累計數				31,686,793	35,654,344	-3,967,551	-11.13

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	9,822,460	1,271,026	-356,198	57,330,837	
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		-303,099	9,488,127	
房屋及建築	44,755,535	-7,846,180			-276,924	36,632,431	
機械及設備	29,211,921	-23,498,005	1,043,600	1,158,770	421,413	6,020,159	
交通及運輸設備	6,247,839	-4,769,651		34,723	-88,747	1,354,718	
雜項設備	12,013,430	-8,052,874	17,010	72,400	-108,841	3,796,325	
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:增加數計1,043,600元，變動原因為(1)撥入:教育局移撥充電器3具113,392元、個人電腦79臺930,208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17,010元，變動原因為(1)增置:新購班級設備置物櫃1座17,010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:減少數計5,133元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額5,133元。

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 3 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			5,133		39,077	係因電腦軟體不入財 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:增加數計1,043,600元，變動原因為(1)撥入:教育局移撥充電器3具113,392元、個人電腦79臺930,208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17,010元，變動原因為(1)增置:新購班級設備置物櫃1座17,010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:減少數計5,133元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額5,133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 3 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		17,010		17,010		17,010				12.60
雜項設備		135,000			135,000		17,010		17,010		17,010				12.60
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		17,010		17,010		17,010				2.55

※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 3 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										
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		869,440		869,440		869,440				11.62
541 遞延修繕房屋建築費	7,481,000		7,481,000		869,440		869,440		869,440		(1).統籌款-機電室周邊與音樂教室地坪整修工程工管費840,024元併決算。 (2).高壓電力系統改善工程(第二期)工管費29,416元。		11.62
542 其他遞延支出													
總 計	7,517,000		7,517,000		869,440		869,440	0.00	869,440	0.00			11.57

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,180,158,015	100.00	負 債	3,109,046,283	97.76
流動資產	22,046,608	0.69	流動負債	8,784,132	0.28
現金	20,812,898	0.65	應付款項	8,784,132	0.28
銀行存款	20,692,898	0.65	應付代收款	8,784,132	0.28
銀行存款-公庫存款	11,187,106	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,843,993	0.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	717,026	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,100,262,151	97.49
銀行存款-教育儲蓄	1,944,773	0.06	什項負債	3,100,262,151	97.49
戶			存入保證金	1,000,576	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,754,807	0.06
應收款項	14,564	0.00	應付代管資產	3,097,506,768	97.40
其他應收款	14,564	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,219,146	0.04	淨資產	71,111,732	2.24
預付費用	1,219,146	0.04	淨資產	71,111,732	2.24
長期貸墊款及準備金	2,994,886	0.09	淨資產	71,111,732	2.24

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,994,886	0.09	累積餘額	59,475,175	1.87
退休及離職準備金	1,754,807	0.06	本期賸餘	11,636,557	0.37
其他準備金	1,240,079	0.04	合計：	3,180,158,015	
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	57,291,760	1.80			
土地改良物	9,488,127	0.30			
土地改良物	12,590,541	0.40			
累計折舊-土地改良物	-3,102,414	-0.10			
房屋建築及設備	36,632,431	1.15			
房屋建築及設備	44,755,535	1.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-8,123,104	-0.26			
機械及設備	6,020,159	0.19			
機械及設備	29,096,751	0.91			
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。

中華民國112年3月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-23,076,592	-0.73			
交通及運輸設備	1,354,718	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	-4,858,398	-0.15			
雜項設備	3,796,325	0.12			
雜項設備	11,958,040	0.38			
累計折舊-雜項設備	-8,161,715	-0.26			
無形資產	39,077	0.00			
無形資產	39,077	0.00			
電腦軟體	39,077	0.00			
其他資產	3,097,785,684	97.41			
什項資產	3,097,785,684	97.41			
暫付及待結轉帳項	278,916	0.01			
代管資產	3,097,506,768	97.40			

0

0

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3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	729,528	0.02			
代管資產-土地	3,027,635,504	95.20			
代管資產-房屋建築及設備	47,541,736	1.49			
代管資產-其他政府	21,600,000	0.68			
合計：	3,180,158,015				
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,363,458	46,247,252
財產收益	1,127,425	9,987,695
財產交易利益	1,043,600	9,805,450
其他財產收入	83,825	182,245
政府撥入收入	8,222,485	36,244,492
公庫撥款收入	8,134,594	36,023,688
政府其他撥入收入	87,891	220,804
其他收入	13,548	15,065
雜項收入	13,548	15,065
支出	8,492,732	34,610,695
人事支出	6,480,320	31,036,850
人事支出	6,480,320	31,036,850
業務支出	501,967	1,066,835
業務支出	501,967	1,066,835
財產交易損失		12,658
財產交易損失		12,658
折舊、折耗及攤銷	667,766	1,614,566
固定資產折舊	666,055	1,609,433
無形資產攤銷	1,711	5,133
其他支出	842,679	879,786
其他支出	842,679	879,786
本期賸餘（短絀）	870,726	11,636,557
期初淨資產		59,475,175
解繳公庫		
期末淨資產		71,111,732

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 3 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	36,441,802	9,805,450	46,247,252	收入
財產收入	182,245	9,805,450	9,987,695	財產收益
政府撥入收入	36,244,492		36,244,492	政府撥入收入
其他收入	15,065		15,065	其他收入
基金用途	33,000,481	1,610,214	34,610,695	支出
用人費用	31,036,850		31,036,850	人事支出
服務費用	784,613	282,222	1,066,835	業務支出
材料及用品費	133,333	-133,333		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	148,889	-148,889		
資產短絀		12,658	12,658	財產交易損失
		1,614,566	1,614,566	折舊、折耗及攤銷
其他	10,346	869,440	879,786	其他支出
遞延支出	869,440	-869,440		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	17,010	-17,010		
本期賸餘(短絀)	3,441,321	8,195,236	11,636,557	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	13,780,895	57,330,837	71,111,732	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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1萬7,010元，已列入雜項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」78萬4,613元與會計科目「業務支出」106萬6,835元間之調整數28萬2,222元，係「材料及用品費」13萬3,333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)14萬8,889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」161萬4,566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980萬5,450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104萬3,600元。

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」1萬346元與會計科目「其他支出」87萬9,786元間之調整數86萬9,440元，係「遞延支出」86萬9,440元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
11,187,106	11,457,185	-270,079	差異數270,079元為其他準備金。