

40501314

# 臺北市府教育局主管

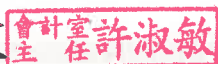
臺北市地方教育發展基金－臺北市立桃源國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 113 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 113 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 113 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	97,699,000	10,162,832	10,026,826	136,006	1.36	28,449,044	28,172,450	276,594	0.98
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	330,000	1,100	20,000	-18,900	-94.50	129,510	70,000	59,510	85.01
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	324,000	1,100	20,000	-18,900	-94.50	129,510	70,000	59,510	85.01
政府撥入收入	97,179,000	10,161,732	10,006,826	154,906	1.55	28,319,534	28,102,450	217,084	0.77
公庫撥款收入	97,179,000	10,006,826	10,006,826	0		28,102,450	28,102,450	0	
政府其他撥入收入		154,906	0	154,906		217,084	0	217,084	
其他收入	188,000								
雜項收入	188,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	102,380,000	7,113,821	10,026,826	-2,913,005	-29.05	25,344,731	28,172,450	-2,827,719	-10.04
國民教育計畫	97,664,000	6,885,630	9,820,076	-2,934,446	-29.88	25,112,824	27,953,700	-2,840,876	-10.16
一般行政管理計畫	2,790,000	220,691	206,750	13,941	6.74	224,407	218,750	5,657	2.59
建築及設備計畫	1,926,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
購建固定資產	1,900,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
其他	26,000								
本期賸餘(短絀)	-4,681,000	3,049,011		3,049,011		3,104,313		3,104,313	
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					10,424,370	7,335,000	3,089,370	42.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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59,510元。
2. 政府其他撥入收入：計217,084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27,180元。(上期結轉9,420元，本年度撥入17,760元。)
  - (4). (RA2254)112學年度學習扶助開班計畫經費上期結轉645元。
  - (5). (RA2378)112學年度原住民族語及協同人員經費109,586元。
  - (6). (RA2359)112學年度客語直播共學協同人員經費27,560元。
3. 國民教育計畫：業務費用覈實支用較預計少。
4. 建築及設備計畫：
  - (1)統籌款:112年度廁所老舊整修工程7,500元併決算。

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 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				6,885,630	9,820,076	-2,934,446	-29.88
		累計數				25,112,824	27,953,700	-2,840,876	-10.16

## 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 113 年 2 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			
<b>資產</b>	106,292,265	-50,766,334	478,200	3,388	-880,452	55,120,291	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,590,541	-3,794,856			-153,876	8,641,809	
房屋及建築	44,755,535	-8,953,876			-184,616	35,617,043	
機械及設備	29,935,839	-24,154,678			-338,832	5,442,329	
交通及運輸設備	6,213,116	-5,176,072	457,400		-71,194	1,423,250	
雜項設備	12,740,221	-8,686,852	20,800		-131,934	3,942,235	
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.交通及運輸設備:增加數計457,400元，變動原因為(1)受贈:監視器廠商租約到期依約移撥監視器5部(含44支鏡頭)457,400元。
- 2.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3,388元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額3,388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 113 年 2 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	57,013			3,388		53,625	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.交通及運輸設備:增加數計457,400元，變動原因為(1)受贈:監視器廠商租約到期依約移撥監視器5部(含44支鏡頭)457,400元。
- 2.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3,388元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額3,388元。

40501314-6

[illegible]



## 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 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 (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 遞延支出	1,245,000		1,245,000		7,500		7,500		7,500				0.60
541 遞延修繕房屋建築支	1,245,000		1,245,000		7,500		7,500		7,500		1.統籌款:112年度廁所老舊 整修工程7,500元併決算。		0.60
542 其他遞延支出													
總 計	1,271,000		1,271,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.59

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,482,139	100.00	負 債	6,937,478	9.57
流動資產	13,924,673	19.21	流動負債	3,815,102	5.26
現金	12,475,004	17.21	應付款項	3,815,102	5.26
銀行存款	12,355,004	17.05	應付代收款	3,815,102	5.26
銀行存款-公庫存款	7,614,622	10.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,597,741	4.96	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	701,447	0.97	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,122,376	4.31
銀行存款-教育儲蓄	441,194	0.61	什項負債	3,122,376	4.31
戶			存入保證金	1,308,264	1.80
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	1,814,112	2.50
應收款項	133,976	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	133,976	0.18	淨資產	65,544,661	90.43
預付款項	1,315,693	1.82	淨資產	65,544,661	90.43
預付費用	1,315,693	1.82	淨資產	65,544,661	90.43
長期貸墊款及準備金	3,054,191	4.21	累積餘額	62,845,988	86.71

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,054,191	4.21	本期賸餘	2,698,673	3.72
退休及離職準備金	1,814,112	2.50	淨資產調整數		
其他準備金	1,240,079	1.71	合計：	72,482,139	
其他準備金-獎助學金	970,000	1.34			
其他準備金-其他	270,079	0.37			
固定資產	55,066,666	75.97			
土地改良物	8,641,809	11.92			
土地改良物	12,590,541	17.37			
累計折舊-土地改良物	-3,948,732	-5.45			
房屋建築及設備	35,617,043	49.14			
房屋建築及設備	44,755,535	61.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,138,492	-12.61			
機械及設備	5,442,329	7.51			
機械及設備	29,935,839	41.30			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-24,493,510	-33.79			
交通及運輸設備	1,423,250	1.96			
交通及運輸設備	6,670,516	9.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,247,266	-7.24			
雜項設備	3,942,235	5.44			
雜項設備	12,761,021	17.61			
累計折舊-雜項設備	-8,818,786	-12.17			
無形資產	53,625	0.07			
無形資產	53,625	0.07			
電腦軟體	53,625	0.07			
其他資產	382,984	0.53			
什項資產	382,984	0.53			
暫付及待結轉帳項	382,984	0.53			
代管資產	3,067,599,894	4,232.21			

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。

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	594,976	0.82			
代管資產-土地	2,998,770,335	4,137.25			
代管資產-房屋建築及設備	45,914,583	63.35			
代管資產-其他政府	22,320,000	30.79			
應付代管資產	-3,067,599,894	-4,232.21			
合計：	72,482,139				

0

100

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,620,232	28,927,244
財產收益	1,100	129,510
其他財產收入	1,100	129,510
政府撥入收入	10,161,732	28,319,534
公庫撥款收入	10,006,826	28,102,450
政府其他撥入收入	154,906	217,084
其他收入	457,400	478,200
受贈收入	457,400	478,200
支出	7,563,286	26,228,571
人事支出	6,805,547	24,872,827
人事支出	6,805,547	24,872,827
業務支出	298,454	462,084
業務支出	298,454	462,084
折舊、折耗及攤銷	449,465	883,840
固定資產折舊	447,771	880,452
無形資產攤銷	1,694	3,388
其他支出	9,820	9,820
其他支出	9,820	9,820
本期賸餘（短絀）	3,056,946	2,698,673
期初淨資產		62,845,988
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		65,544,661

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 2 月 29 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	28,449,044	478,200	28,927,244	收入
財產收入	129,510		129,510	財產收益
政府撥入收入	28,319,534		28,319,534	政府撥入收入
其他收入		478,200	478,200	其他收入
基金用途	25,344,731	883,840	26,228,571	支出
用人費用	24,872,827		24,872,827	人事支出
服務費用	302,171	159,913	462,084	業務支出
材料及用品費	26,533	-26,533		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	133,380	-133,380		
		883,840	883,840	折舊、折耗及攤銷
其他	2,320	7,500	9,820	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
本期賸餘(短絀)	3,104,313	-405,640	2,698,673	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,320,057	55,525,931	62,845,988	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,424,370	55,120,291	65,544,661	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」30萬2,171元與會計科目「業務支出」46萬2,084元間之調整數15萬9,913元，係「材料及用品費」2萬6,533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47萬8,200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」88萬3,840元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2,320元與會計科目「其他支出」9,820元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

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2月29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
7,614,622	7,884,701	-270,079	差異數270,079元為其他準備金。

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2月29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
3,597,741	3,356,092	241,649	差異數241,649元為獎助學金。

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113年2月29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	