

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 113 年 5 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 113 年 5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	7,226,318	7,239,683	-13,365	-0.18	46,748,581	46,277,059	471,522	1.02
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	330,000	9,690	20,000	-10,310	-51.55	291,301	190,000	101,301	53.32
財產處分收入	6,000	2,290	0	2,290		2,290	0	2,290	
其他財產收入	324,000	7,400	20,000	-12,600	-63.00	289,011	190,000	99,011	52.11
政府撥入收入	97,179,000	7,214,000	7,219,683	-5,683	-0.08	46,433,525	46,087,059	346,466	0.75
公庫撥款收入	97,179,000	7,219,683	7,219,683	0		46,087,059	46,087,059	0	
政府其他撥入收入		-5,683	0	-5,683		346,466	0	346,466	
其他收入	188,000	628		628		19,755		19,755	
雜項收入	188,000	628	0	628		19,755	0	19,755	
基金用途	102,380,000	7,226,290	7,239,683	-13,393	-0.18	47,647,123	50,958,059	-3,310,936	-6.50
國民教育計畫	97,664,000	6,981,398	6,943,133	38,265	0.55	46,675,124	49,757,359	-3,082,235	-6.19
一般行政管理計畫	2,790,000	216,445	242,550	-26,105	-10.76	870,262	949,600	-79,338	-8.35
建築及設備計畫	1,926,000	28,447	54,000	-25,553	-47.32	101,737	251,100	-149,363	-59.48
購建固定資產	1,900,000	28,447	54,000	-25,553	-47.32	101,737	251,100	-149,363	-59.48
其他	26,000								
本期賸餘(短絀)	-4,681,000	28		28		-898,542	-4,681,000	3,782,458	-80.80
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					6,421,515	2,654,000	3,767,515	141.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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. 違規罰款收入：廠商違規罰款較預計數超收4,000元。
2. 財產處分收入：出售電腦軟體較預計數超收2,290元。
3. 其他財產收入：開放場地出借費收入較預計數超收99,011元。
4. 雜項收入：數位學生證重製卡費、課後輔導結餘款等較預計數超收19,755元。
5. 政府其他撥入收入：計346,466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112,625元(上期結轉41,733元、第2期撥入70,892元)。
 - (3). (RA2204)112年度生涯發展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14,166元(上期結轉645元，本期撥入13,521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。
 - (7). (RA2253)112學年度本土語(客語)開課經費44,226元。
 - (8). (RA3311)112(2)公立國中小學學校用書743元。
6. 建築及設備計畫：
 - (1)數位攝影機44,000元已提出請購，預計於6月付款；諮商室沙發組等班級設備結餘2,563元、冷氣機、飲水機等已分配未執行計96,500元。
 - (2)統籌款：112年度廁所老舊整修工程21,200元併決算。
 - (3)特教班廁所整修工程已分配未執行27,500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 113 年 5 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				6,981,398	6,943,133	38,265	0.55
		累計數				46,675,124	49,757,359	-3,082,235	-6.19

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 5 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	106,292,265	-50,766,334	1,165,237	8,470	-2,285,805	54,396,893	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,590,541	-3,794,856			-384,690	8,410,995	
房屋及建築	44,755,535	-8,953,876			-461,540	35,340,119	
機械及設備	29,935,839	-24,154,678	633,400		-931,081	5,483,480	
交通及運輸設備	6,213,116	-5,176,072	457,400		-178,030	1,316,414	
雜項設備	12,740,221	-8,686,852	74,437		-330,464	3,797,342	
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.機械及設備:增加數計633,400元，變動原因為(1)增置:汰換多功能事務機、印表機等計24,400元。(2)撥入:教育局補助身心障礙資源班大屏設備(含白板)1部暨電力改善系統電流電壓表、充實健康中心設備等計592,800元。(3)受贈:動支捐款-教育局充實健康中心設備自籌款16,200元。
- 2.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。
- 3.雜項設備:增加數計74,437元，變動原因為(1)增置:汰換碎紙機1臺暨諮商室沙發組、新購滑步機等計53,637元。(2)受贈:增設打卡鐘1臺20,800元。
- 4.電腦軟體:減少數計8,470元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額8,470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 5 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			8,470		48,543	係因電腦軟體不入財 管系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計633,400元，變動原因為(1)增置:汰換多功能事務機、印表機等計24,400元。(2)撥入:教育局補助身心障礙資源班大屏設備(含白板)1部暨電力改善系統電流電壓表、充實健康中心設備等計592,800元。(3)受贈:動支捐款-教育局充實健康中心設備自籌款16,200元。
- 2.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。
- 3.雜項設備:增加數計74,437元，變動原因為(1)增置:汰換碎紙機1臺暨諮商室沙發組、新購滑步機等計53,637元。(2)受贈:增設打卡鐘1臺20,800元。
- 4.電腦軟體:減少數計8,470元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額8,470元。

40501314-6

[illegible]

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 113 年 5 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 其他 總計		655,000			655,000	221,100	78,037		78,037	35.29	-143,063	-64.71			11.91

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 5 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	30,000	23,700		23,700	79.00	-6,300	-21.00			1.90
541 遞延修繕房屋建築支	1,245,000		1,245,000	30,000	23,700		23,700	79.00	-6,300	-21.00	1.統籌款:112年度廁所老舊 整修工程21,200元併決算。 2.特教班廁所整修工程已分 配未執行27,500元。		1.90
542 其他遞延支出													
總 計	1,271,000		1,271,000	30,000	23,700		23,700	79.00	-6,300	-21.00			1.86

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	67,670,684	100.00	負 債	6,852,276	10.13
流動資產	11,247,654	16.62	流動負債	5,372,024	7.94
現金	9,765,960	14.43	應付款項	5,372,024	7.94
銀行存款	9,645,960	14.25	應付代收款	5,372,024	7.94
銀行存款-公庫存款	3,579,742	5.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,847,487	7.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	777,537	1.15	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,480,252	2.19
銀行存款-教育儲蓄	441,194	0.65	什項負債	1,480,252	2.19
戶			存入保證金	1,480,252	2.19
零用及週轉金	120,000	0.18	應付退休及離職金	0	0.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	60,818,408	89.87
預付款項	1,481,694	2.19	淨資產	60,818,408	89.87
預付費用	1,481,694	2.19	淨資產	60,818,408	89.87
長期貸墊款及準備金	1,240,079	1.83	累積餘額	62,845,988	92.87

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,240,079	1.83	本期短絀	-2,620,380	-3.87
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產調整數	592,800	0.88
其他準備金	1,240,079	1.83	合計：	67,670,684	
其他準備金-獎助學金	970,000	1.43			
其他準備金-其他	270,079	0.40			
固定資產	54,348,350	80.31			
土地改良物	8,410,995	12.43			
土地改良物	12,590,541	18.61			
累計折舊-土地改良物	-4,179,546	-6.18			
房屋建築及設備	35,340,119	52.22			
房屋建築及設備	44,755,535	66.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,415,416	-13.91			
機械及設備	5,483,480	8.10			
機械及設備	30,569,239	45.17			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-25,085,759	-37.07			
交通及運輸設備	1,316,414	1.95			
交通及運輸設備	6,670,516	9.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,354,102	-7.91			
雜項設備	3,797,342	5.61			
雜項設備	12,814,658	18.94			
累計折舊-雜項設備	-9,017,316	-13.33			
無形資產	48,543	0.07			
無形資產	48,543	0.07			
電腦軟體	48,543	0.07			
其他資產	786,058	1.16			
什項資產	786,058	1.16			
暫付及待結轉帳項	786,058	1.16			
代管資產	3,067,119,429	4,532.42			

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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,242,518	47,242,981
徵收及依法分配收入	2,000	4,000
違規罰款收入	2,000	4,000
財產收益	9,690	291,301
財產交易利益	2,290	2,290
其他財產收入	7,400	289,011
政府撥入收入	7,214,000	46,433,525
公庫撥款收入	7,219,683	46,087,059
政府其他撥入收入	-5,683	346,466
其他收入	16,828	514,155
受贈收入	16,200	494,400
雜項收入	628	19,755
支出	7,657,195	49,863,361
人事支出	6,674,176	45,069,049
人事支出	6,674,176	45,069,049
業務支出	523,667	2,442,257
業務支出	523,667	2,442,257
獎補助支出		18,000
其他獎補助		18,000
折舊、折耗及攤銷	453,152	2,294,275
固定資產折舊	451,458	2,285,805
無形資產攤銷	1,694	8,470
其他支出	6,200	39,780
其他支出	6,200	39,780

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-414,677	-2,620,380
期初淨資產		62,845,988
解繳公庫		
淨資產調整數	37,800	592,800
期末淨資產		60,818,408

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立桃源國民中學

40501314-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	46,748,581	494,400	47,242,981	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
財產收入	291,301		291,301	財產收益
政府撥入收入	46,433,525		46,433,525	政府撥入收入
其他收入	19,755	494,400	514,155	其他收入
基金用途	47,647,123	2,216,238	49,863,361	支出
用人費用	45,069,049		45,069,049	人事支出
服務費用	1,607,148	835,109	2,442,257	業務支出
材料及用品費	200,445	-200,445		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	634,664	-634,664		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
		2,294,275	2,294,275	折舊、折耗及攤銷
其他	16,080	23,700	39,780	其他支出
遞延支出	23,700	-23,700		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	78,037	-78,037		
本期賸餘(短絀)	-898,542	-1,721,838	-2,620,380	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
		592,800	592,800	淨資產調整數
期末基金餘額	6,421,515	54,396,893	60,818,408	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

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及營舍與設施工程」(不含遞延支出)執行數7萬8,037元，已列入機械及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」160萬7,148元與會計科目「業務支出」244萬2,257元間之調整數83萬5,109元，係「材料及用品費」20萬445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)63萬4,664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49萬4,400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」229萬4,275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」1萬6,080元與會計科目「其他支出」3萬9,780元間之調整數2萬3,700元，係「遞延支出」2萬3,700元。
2. 會計科目「淨資產調整數」59萬2,800元，係基金間及自其他政府機關撥入59萬2,800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5月31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
3,579,742	3,849,821	-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5月31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
4,847,487	4,605,838	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5月31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	