

40501314

# 臺北市政府教育局主管

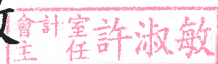
臺北市地方教育發展基金－臺北市立桃源國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員 許淑敏



機關長官 陳昭薇



# 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 9 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 113 年 9 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	8,414,367	8,358,853	55,514	0.66	85,802,367	81,432,244	4,370,123	5.37
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	2,000					2,400		2,400	
服務收入	2,000	0	0	0		2,400	0	2,400	
財產收入	330,000	85,362	14,000	71,362	509.73	509,218	274,000	235,218	85.85
財產處分收入	6,000	2,657	0	2,657		4,962	0	4,962	
其他財產收入	324,000	82,705	14,000	68,705	490.75	504,256	274,000	230,256	84.04
政府撥入收入	97,179,000	8,309,065	8,250,853	58,212	0.71	84,553,081	81,064,244	3,488,837	4.30
公庫撥款收入	97,179,000	8,250,853	8,250,853	0		83,916,244	81,064,244	2,852,000	3.52
政府其他撥入收入		58,212	0	58,212		636,837	0	636,837	
其他收入	188,000	19,940	94,000	-74,060	-78.79	733,668	94,000	639,668	680.50
雜項收入	188,000	19,940	94,000	-74,060	-78.79	733,668	94,000	639,668	680.50
基金用途	102,380,000	11,129,184	8,358,853	2,770,331	33.14	82,668,817	86,113,244	-3,444,427	-4.00
國民教育計畫	97,664,000	10,780,228	6,967,236	3,812,992	54.73	80,108,004	82,306,977	-2,198,973	-2.67
一般行政管理計畫	2,790,000	273,902	242,550	31,352	12.93	1,869,539	1,926,200	-56,661	-2.94
建築及設備計畫	1,926,000	75,054	1,149,067	-1,074,013	-93.47	691,274	1,880,067	-1,188,793	-63.23
購建固定資產	1,900,000	75,054	1,149,067	-1,074,013	-93.47	691,274	1,854,067	-1,162,793	-62.72
其他	26,000					26,000		-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,681,000	-2,714,817		-2,714,817		3,133,550	-4,681,000	7,814,550	-166.94
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					10,453,607	2,654,000	7,799,607	293.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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. 服務收入：教師徵選報名費較預計超收2,400元。
3. 財產處分收入：惜物網拍賣電腦設備較預計數超收4,962元。
4. 其他財產收入：開放場地出借費收入較預計數超收230,256元。
5. 公庫撥款收入：
  - (1)局款非統籌-112公立國民中學老舊廁所整修工程2,852,000元。
6. 政府其他撥入收入：計636,837元。
  - (1). (RA2356)112(1)無力繳交代收代辦經費21,230元(上期結轉10,380元、本期撥入10,850元)。
  - (2). (RA2351)112學年度教育優先區82,666元(上期結轉41,733元、第2期撥入70,892元、移回29,959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13,320元(撥入109,586元、移回96,266元)。
  - (6). (RA2359)112學年度客語直播共學協同人員經費5,186(撥入27,560元、移回22,374元)。
  - (7). (RA2253)112學年度本土語(客語)開課經費38,934元(撥入44,226元、移回5,292元)。
  - (8). (RA3311)112(2)公立國中小學學校用書743元。
  - (9). (RA2229)112學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫375,200元。
  - (10). (RA3A63)113年度數位學習精進方案代理代課費58,212元。
7. 雜項收入：數位學生證重製卡費、課後輔導分攤電費、舊制勞動準備金結餘撥還等較預計數超收639,668元。
8. 建築及設備計畫：
  - (1)諮商室沙發組等班級設備結餘4,563元。
  - (2). 資訊設備移列經常門26,847元、結餘1,744元、電腦軟體26,000元未執行。
  - (3)局款非統籌：112年度廁所老舊整修工程53,931元併決算。
  - (4)特教班廁所整修工程已分配未執行1,183,570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 9 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				10,780,228	6,967,236	3,812,992	54.73
		累計數				80,108,004	82,306,977	-2,198,973	-2.67

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 9 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	2,558,153	15,246	-4,097,549	53,971,289	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,590,541	-3,794,856			-692,442	8,103,243	
房屋及建築	44,755,535	-8,953,876			-830,772	34,970,887	
機械及設備	29,935,839	-24,154,678	1,022,709		-1,631,410	5,172,460	
交通及運輸設備	6,213,116	-5,176,072	457,400		-316,884	1,177,560	
雜項設備	12,740,221	-8,686,852	1,078,044		-626,041	4,505,372	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 月份

40501314-5

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			15,246		41,767	係因電腦軟體不入財 管系統。

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 113 年 9 月份

40501314-6

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計1,022,709元，變動原因為(1)增置:汰換多功能事務機、印表機、數位攝影機、資訊設備等計413,709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1,078,044元，變動原因為(1)增置:汰換碎紙機、諮商室沙發組、冷氣機；新購滑步機、圖書典藏圖書、飲水機等計208,137元。(2)受贈:增設打卡鐘、冰箱、飲水機等計113,407元。(3)補列:110、111、112年度圖書總帳180,000元。(4)撥入:CB32e8教育局英語樂學子計畫購置圖書20,000元、113基層選手訓練站補助計畫(重量訓練器等)556,500元。
- 4.電腦軟體:減少數計15,245元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至113年9月止累計攤銷金額15,245元。



40501314-7

[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 9 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 其他 總 計		655,000			655,000	655,000	621,846		621,846	94.94		-33,154	-5.06			94.94

## 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 9 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	26,000					-26,000	-100.00	電腦軟體26,000元未執行。		5.58
521 購置電腦軟體	26,000		26,000	26,000					-26,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	1,245,000		1,245,000	1,199,067	69,428		69,428	5.79	-1,129,639	-94.21	1.局款非統籌:112年度廁所 老舊整修工程53,931元併決 算。 2.特教班廁所整修工程已分 配未執行1,183,570元。		5.58
541 遞延修繕房屋建築支	1,245,000		1,245,000	1,199,067	69,428		69,428	5.79	-1,129,639	-94.21			
542 其他遞延支出													
總 計	1,271,000		1,271,000	1,225,067	69,428		69,428	5.67	-1,155,639	-94.33			5.46

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	69,523,525	100.00	負 債	5,098,629	7.33
流動資產	14,092,832	20.27	流動負債	3,599,652	5.18
現金	13,538,176	19.47	應付款項	3,599,652	5.18
銀行存款	13,418,176	19.30	應付代收款	3,599,652	5.18
銀行存款-公庫存款	8,538,469	12.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,768,394	5.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	668,859	0.96	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,498,977	2.16
銀行存款-教育儲蓄	442,454	0.64	什項負債	1,498,977	2.16
戶			存入保證金	1,498,977	2.16
零用及週轉金	120,000	0.17	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	64,424,896	92.67
預付款項	554,656	0.80	淨資產	64,424,896	92.67
預付費用	554,656	0.80	淨資產	64,424,896	92.67
長期貸墊款及準備金	1,240,482	1.78	累積餘額	62,845,988	90.40

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,240,482	1.78	本期賸餘	786,108	1.13
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產調整數	792,800	1.14
其他準備金	1,240,482	1.78	合計：	69,523,525	
其他準備金-獎助學金	970,000	1.40			
其他準備金-其他	270,482	0.39			
固定資產	53,929,522	77.57			
土地改良物	8,103,243	11.66			
土地改良物	12,590,541	18.11			
累計折舊-土地改良物	-4,487,298	-6.45			
房屋建築及設備	34,970,887	50.30			
房屋建築及設備	44,755,535	64.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,784,648	-14.07			
機械及設備	5,172,460	7.44			
機械及設備	30,958,548	44.53			

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9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	-25,786,088	-37.09			
交通及運輸設備	1,177,560	1.69			
交通及運輸設備	6,670,516	9.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,492,956	-7.90			
雜項設備	4,505,372	6.48			
雜項設備	13,818,265	19.88			
累計折舊-雜項設備	-9,312,893	-13.40			
無形資產	41,767	0.06			
無形資產	41,767	0.06			
電腦軟體	41,767	0.06			
其他資產	218,922	0.31			
什項資產	218,922	0.31			
暫付及待結轉帳項	218,922	0.31			
代管資產	3,066,478,809	4,410.71			

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

## 收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,493,009	86,945,874
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	85,362	1,065,718
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	2,657	4,962
其他財產收入	82,705	1,060,756
政府撥入收入	8,309,065	84,553,081
公庫撥款收入	8,250,853	83,916,244
政府其他撥入收入	58,212	636,837
其他收入	98,582	1,320,675
受贈收入	78,642	587,007
雜項收入	19,940	733,668
支出	11,526,902	86,159,766
人事支出	10,367,861	76,848,634
人事支出	10,367,861	76,848,634
業務支出	677,269	5,069,864
業務支出	677,269	5,069,864
獎補助支出	9,000	27,000
其他獎補助	9,000	27,000
折舊、折耗及攤銷	454,218	4,112,795
固定資產折舊	452,524	4,097,549
無形資產攤銷	1,694	15,246
其他支出	18,554	101,473
其他支出	18,554	101,473



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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,033,893	786,108
期初淨資產		62,845,988
解繳公庫		
淨資產調整數		792,800
期末淨資產		64,424,896

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

40501314-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	85,802,367	1,143,507	86,945,874	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	509,218	556,500	1,065,718	財產收益
政府撥入收入	84,553,081		84,553,081	政府撥入收入
其他收入	733,668	587,007	1,320,675	其他收入
基金用途	82,668,817	3,490,949	86,159,766	支出
用人費用	76,848,634		76,848,634	人事支出
服務費用	3,542,052	1,527,812	5,069,864	業務支出
材料及用品費	426,274	-426,274		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,089,538	-1,089,538		
捐助、補助與獎助	27,000		27,000	獎補助支出
		4,112,795	4,112,795	折舊、折耗及攤銷
其他	32,045	69,428	101,473	其他支出
遞延支出	69,428	-69,428		
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	621,846	-621,846		
本期賸餘(短絀)	3,133,550	-2,347,442	786,108	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		792,800	792,800	解繳公庫
期末基金餘額	10,453,607	53,971,289	64,424,896	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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62萬1,846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」354萬2,052元與會計科目「業務支出」506萬9,864元間之調整數152萬7,812元，係「材料及用品費」42萬6,274元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,000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)108萬9,538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「財產收益」其中55萬6,500元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中58萬7,007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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」411萬2,795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」3萬2,045元與會計科目「其他支出」10萬1,473元間之調整數6萬9,428元，係「遞延支出」6萬9,428元。
2. 會計科目「淨資產調整數」79萬2,800元，係基金間及自其他政府機關撥入79萬2,800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9月30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
8,538,469	8,808,951	-270,482	差異數270,482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9月30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
3,768,394	3,519,268	249,126	差異數249,126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9月30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
442,454	442,454	0	