

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 114 年 5 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 114 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 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	104,505,000	7,282,204	7,291,301	-9,097	-0.12	50,430,649	50,239,094	191,555	0.38
徵收及依法分配收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
違規罰款收入	10,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	6,000								
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	103,963,000	7,280,704	7,266,301	14,403	0.20	50,189,785	50,044,094	145,691	0.29
公庫撥款收入	103,963,000	7,266,301	7,266,301	0		50,044,094	50,044,094	0	
政府其他撥入收入		14,403	0	14,403		145,691	0	145,691	
規費收入	324,000	600	20,000	-19,400	-97.00	226,185	190,000	36,185	19.04
使用規費收入	324,000	600	20,000	-19,400	-97.00	226,185	190,000	36,185	19.04
其他收入	200,000	900		900		14,679		14,679	
雜項收入	200,000	900	0	900		14,679	0	14,679	
基金用途	105,348,000	9,038,034	7,291,301	1,746,733	23.96	49,119,753	51,082,094	-1,962,341	-3.84
國民教育計畫	98,836,000	8,735,767	6,884,504	1,851,263	26.89	47,834,584	49,596,481	-1,761,897	-3.55
一般行政管理計畫	3,405,000	289,667	305,960	-16,293	-5.33	1,167,847	1,185,240	-17,393	-1.47
建築及設備計畫	3,107,000	12,600	100,837	-88,237	-87.50	117,322	300,373	-183,051	-60.94
購建固定資產	3,077,000	12,600	100,837	-88,237	-87.50	117,322	270,373	-153,051	-56.61
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-843,000	-1,755,830		-1,755,830		1,310,896	-843,000	2,153,896	-255.50
期初基金餘額	2,639,000					4,272,375	2,639,000	1,633,375	61.89
解繳公庫									
期末基金餘額	1,796,000					5,583,271	1,796,000	3,787,271	210.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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:主要係廠商違規罰款較預計短收。
2. 政府其他撥入收入：計145,691元。
  - (1). (RA3351)113學年度教育優先區第1期上期結轉30,375元。
  - (2). (RA3349)113學年度精進教學計畫第1期上期結轉22,840元。
  - (3). (RA3253)113學年度本土語(閩、客、原民)開課經費上期結轉1,877元。
  - (4). (RA3254)113學年度學習扶助計畫開班經費上期結轉11,910元。
  - (5). (RA3285)113學年度中輟生預防彈性課程2,617元。
  - (6). (RA3204)113學年度國中生涯發展教育(含出版品)1,640元。
  - (7). (RA3359)113學年度本土語(閩、客)直播共學協同人員32,069元。
  - (8). (RA3378)113學年度原住民族語協同人員27,960元。
  - (9). (RA3517)113學年度手語直播共學協同人員經費9,489元(撥入13,617元，前期應收4,128元)。
  - (10). (RA4907)114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,914元。
3. 使用規費收入:開放場地收入較預計數超收36,185元。
4. 雜項收入:數位學生證重製卡費等較預計超收14,679元。
5. 建築及設備計畫：
  - (1). 割草機等班級設備結餘1,304元。
  - (2). 班級設備桌上型攪拌機、C型置物架等已分配未執行119,336元。
  - (3). 電腦軟體30,000元移列經常門。
  - (4). 校史室改善工程工管費已分配未執行32,411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 114 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				8,735,767	6,884,504	1,851,263	26.89
		累計數				47,834,584	49,596,481	-1,761,897	-3.55

## 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 114 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			
<b>資產</b>	109,244,137	-56,220,745	122,618	7,192	-2,264,980	50,873,838	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,590,541	-4,718,112			-384,690	7,487,739	
房屋及建築	44,755,535	-10,061,572			-461,540	34,232,423	
機械及設備	31,313,121	-26,295,103	32,586		-852,780	4,197,824	
交通及運輸設備	6,670,516	-5,595,472	76,310		-173,186	978,168	
雜項設備	13,877,228	-9,550,486	13,722		-392,784	3,947,680	
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32,586元，變動原因為(1)增置:新購割草機、汰換數位相機等計32,586元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計76,310元，變動原因為(1)增置:汰換四頻無線麥克風、新購無線藍芽音響等計76,310元。
- 3.雜項設備:增加數計13,722元，變動原因為(1)撥入:教育局補助本土語專長教師獎勵計畫購置圖書館藏書13,722元。
- 4.電腦軟體:減少數計7,192元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至114年5月止累計攤銷金額7,192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 114 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	37,196			7,192		30,004	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.機械及設備:增加數計32,586元，變動原因為(1)增置:新購割草機、汰換數位相機等計32,586元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計76,310元，變動原因為(1)增置:汰換四頻無線麥克風、新購無線藍芽音響等計76,310元。
- 3.雜項設備:增加數計13,722元，變動原因為(1)撥入:教育局補助本土語專長教師獎勵計畫購置圖書館藏書13,722元。
- 4.電腦軟體:減少數計7,192元，變動原因為(1)無形資產攤銷:截至114年5月止累計攤銷金額7,192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 114 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 其他 總計		816,000			816,000	229,536	108,896		108,896	47.44	-120,640	-52.56			13.35

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 114 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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	電腦軟體30,000元移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	2,261,000		2,261,000	40,837	8,426		8,426	20.63	-32,411	-79.37	校史室改善工程工管費已分配未執行32,411元。		0.37
541 遞延修繕房屋建築支	2,261,000		2,261,000	40,837	8,426		8,426	20.63	-32,411	-79.37			0.37
542 其他遞延支出													
總 計	2,291,000		2,291,000	70,837	8,426		8,426	11.89	-62,411	-88.11			0.37

## 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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,142,951	100.00	負 債	6,685,842	10.59
流動資產	9,834,894	15.58	流動負債	5,347,866	8.47
現金	8,756,215	13.87	應付款項	5,347,866	8.47
銀行存款	8,636,215	13.68	應付代收款	5,347,866	8.47
銀行存款-公庫存款	3,138,693	4.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,250,838	6.73	其他負債	1,337,976	2.12
銀行存款-代繳費款	802,821	1.27	什項負債	1,337,976	2.12
專戶			存入保證金	1,337,976	2.12
銀行存款-教育儲蓄	443,863	0.70	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	56,457,109	89.41
零用及週轉金	120,000	0.19	淨資產	56,457,109	89.41
應收款項	341,524	0.54	淨資產	56,457,109	89.41
其他應收款	341,524	0.54	累積餘額	57,295,767	90.74
預付款項	737,155	1.17	本期短絀	-852,380	-1.35
預付費用	737,155	1.17	淨資產調整數	13,722	0.02
長期貸墊款及準備金	1,245,899	1.97	合計：	63,142,951	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)」各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,245,899	1.97			
其他準備金	1,245,899	1.97			
其他準備金-獎助學金	970,000	1.54			
其他準備金-其他	275,899	0.44			
固定資產	50,843,834	80.52			
土地改良物	7,487,739	11.86			
土地改良物	12,590,541	19.94			
累計折舊-土地改良物	-5,102,802	-8.08			
房屋建築及設備	34,232,423	54.21			
房屋建築及設備	44,755,535	70.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-10,523,112	-16.67			
機械及設備	4,197,824	6.65			
機械及設備	31,345,707	49.64			
累計折舊-機械及設備	-27,147,883	-42.99			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)」各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	978,168	1.55			
交通及運輸設備	6,746,826	10.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,768,658	-9.14			
雜項設備	3,947,680	6.25			
雜項設備	13,890,950	22.00			
累計折舊-雜項設備	-9,943,270	-15.75			
無形資產	30,004	0.05			
無形資產	30,004	0.05			
電腦軟體	30,004	0.05			
其他資產	1,188,320	1.88			
什項資產	1,188,320	1.88			
暫付及待結轉帳項	1,188,320	1.88			
代管資產	3,219,145,137	5,098.19			
代管資產-土地改良物	411,496	0.65			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)」各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,282,204	50,430,649
政府撥入收入	7,280,704	50,189,785
公庫撥款收入	7,266,301	50,044,094
政府其他撥入收入	14,403	145,691
規費收入	600	226,185
使用規費收入	600	226,185
其他收入	900	14,679
雜項收入	900	14,679
支出	9,478,286	51,283,029
人事支出	8,419,139	46,305,479
人事支出	8,419,139	46,305,479
業務支出	606,295	2,690,985
業務支出	606,295	2,690,985
折舊、折耗及攤銷	452,852	2,272,172
固定資產折舊	451,414	2,264,980
無形資產攤銷	1,438	7,192
其他支出		14,393
其他支出		14,393
本期賸餘（短絀）	-2,196,082	-852,380
期初淨資產		57,295,767
解繳公庫		
淨資產調整數	13,722	13,722
期末淨資產		56,457,109

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 114 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	50,430,649		50,430,649	收入
政府撥入收入	50,189,785		50,189,785	政府撥入收入
規費收入	226,185		226,185	規費收入
其他收入	14,679		14,679	其他收入
基金用途	49,119,753	2,163,276	51,283,029	支出
用人費用	46,305,479		46,305,479	人事支出
服務費用	1,839,297	851,688	2,690,985	業務支出
材料及用品費	202,871	-202,871		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	648,817	-648,817		
		2,272,172	2,272,172	折舊、折耗及攤銷
其他	5,967	8,426	14,393	其他支出
遞延支出	8,426	-8,426		
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	108,896	-108,896		
本期賸餘(短絀)	1,310,896	-2,163,276	-852,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,272,375	53,023,392	57,295,767	期初淨資產
解繳公庫		13,722	13,722	解繳公庫
期末基金餘額	5,583,271	50,873,838	56,457,109	淨資產調整數 期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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10萬8,896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」183萬9,297元與會計科目「業務支出」269萬985元間之調整數85萬1,688元，係「材料及用品費」20萬2,871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)64萬8,817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」227萬2,172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」5,967元與會計科目「其他支出」1萬4,393元間之調整數8,426元，係「遞延支出」8,426元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1萬3,722元，係基金間及自其他政府機關撥入1萬3,722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114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
3,138,693	3,414,592	-275,899	差異數275,899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114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
4,250,838	3,993,844	256,994	差異數256,994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114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
443,863	443,863	0	