

4-0501231

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

會計月報

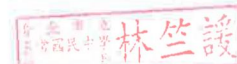
特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 王玉惠



機關長官 林竺媛



臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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
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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	113,045,000	8,088,449	8,062,327	26,122	0.32	28,404,938	28,105,927	299,011	1.06
勞務收入	43	140,000	600		600		600		600	
服務收入	431	140,000	600		600		600		600	
財產收入	45	1,480,000	27,409		27,409		409,879	355,000	54,879	15.46
財產處分收入	451	30,000								
其他財產收入	45Y	1,450,000	27,409		27,409		409,879	355,000	54,879	15.46
政府撥入收入	46	111,402,000	8,060,327	8,060,327			27,994,007	27,746,927	247,080	0.89
公庫撥款收入	462	111,222,000	8,060,327	8,060,327			27,746,927	27,746,927		
政府其他撥入收入	46Y	180,000					247,080		247,080	
其他收入	4Y	23,000	113	2,000	-1,887	-94.35	452	4,000	-3,548	-88.70
雜項收入	4YY	23,000	113	2,000	-1,887	-94.35	452	4,000	-3,548	-88.70
基金用途	5	114,334,000	7,665,896	8,062,327	-396,431	-4.92	27,065,008	28,105,927	-1,040,919	-3.70
國民教育計畫	53	89,709,000	6,327,706	6,637,165	-309,459	-4.66	22,298,176	23,260,265	-962,089	-4.14
一般行政管理計畫	5L	18,352,000	1,136,939	1,215,000	-78,061	-6.42	4,565,581	4,635,500	-69,919	-1.51
建築及設備計畫	5M	6,273,000	201,251	210,162	-8,911	-4.24	201,251	210,162	-8,911	-4.24
購建固定資產		6,237,000	201,251	210,162	-8,911	-4.24	201,251	210,162	-8,911	-4.24
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,289,000	422,553		422,553		1,339,930		1,339,930	
期初基金餘額	71	3,018,000					3,109,914	3,018,000	91,914	3.05
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,729,000					4,449,844	3,018,000	1,431,844	47.44

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

1. 服務收入：合計600元。

(1)代理教師甄選報名費600元，未編列預算，收支對列。

2. 財產處分收入：

3. 其他財產收入：合計409,879元，如下：

(1)教職員停車費收入51,360元。(2)合作社及托兒所場地租金收入24,329元。(2)開放場地收入334,190元，實際較預期多。

4. 公庫撥款收入：

5. 政府撥入收入：合計247,080元，如下：

(1)RA9625 109學年藝術與美感深耕計畫-跨領域美感教育卓越領航計畫第1期(教育部) 36,960元。

(2)RA9623 109學年十二年度國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(教育部) 68,810元。

(3)RA9256 109學年國中學習扶助開班費第1期(教育部) 38,870元。

(4)RA9347 109學年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1.2期 1,440元。

(5)RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(教育部) 21,000元。

(6)RA9260 109學年度活化教學與多元學習計畫(教育部) 80,000元。

6. 雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫452元，實際較預期少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				6,327,706	6,637,165	-309,459	-4.66
		累計數				22,298,176	23,260,265	-962,089	-4.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-4

中華民國 110 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(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	42,349,578	-30,581,657	1,397,951	391,964	-385,826	12,388,082	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,965,847	-4,570,061			-132,220	2,263,566	
房屋及建築	2,592,691	-755,597			-7,130	1,829,964	
機械及設備	19,578,299	-14,593,818	1,307,351	381,112	-150,302	5,760,418	
交通及運輸設備	2,096,952	-1,218,502	66,600		-43,004	902,046	
雜項設備	11,096,445	-9,443,679	24,000	10,000	-53,170	1,613,596	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-5

中華民國 110 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(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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	19,344			852		18,492	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 2 月份

40501231-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,307,351元，變動原因為：

- (1)增置: 新購電子布告欄55吋顯示器、海報機1臺等110,651元。
- (3)撥入：a.仁愛國中移撥電腦顯示幕10具、電子儀計1,170,800元。
b.教育局移撥讀卡機2臺計計25,900元。

減少數計381,112元，變動原因：

- (5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦繪圖等11項計381,112元 (1100112北市財產字第1103012693號函)。

2.交通及運輸設備：

增加數計66,600元，變動原因為：

- (1)增置: 新購多媒體數位電子看版66,600元。

3.雜項設備：

增加數計24,000元，變動原因為：

- (1)增置: 新購LED棚燈及腳架2組24,000元。

減少數計10,000元，變動原因：

- (5)報廢:年度經財政局核准護貝機等1項 (1100112北市財產字第1103012693號函)。

4.電腦軟體：減少數計852元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年2月止累計攤銷金額852元。

長期負債變動表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
購建中固定資產														
土地改良物		5,510,000			5,510,000									
土地改良物		5,510,000			5,510,000									
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		527,000			527,000	112,162	110,651	110,651	98.65	-1,511	-1.35			
機械及設備		527,000			527,000	112,162	110,651	110,651	98.65	-1,511	-1.35			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	66,600	66,600	90.00	-7,400	-10.00			
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	66,600	66,600	90.00	-7,400	-10.00	係數位電子看板議價後節餘款。		
購建中固定資產														
雜項設備		126,000			126,000	24,000	24,000	24,000	100.00					
雜項設備		126,000			126,000	24,000	24,000	24,000	100.00					
購建中固定資產														
總計		6,237,000			6,237,000	210,162	201,251	201,251	95.76	-8,911	-4.24			

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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 110 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,812,899,445	100.00	負 債	2	5,796,061,519	99.71
流動資產	11	9,411,909	0.16	流動負債	21	3,733,350	0.06
現金	1101	9,021,105	0.16	應付款項	2102	3,733,350	0.06
銀行存款	110102	8,901,105	0.15	應付代收款	210203	3,733,350	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	3,660,628	0.06	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,025,107	0.07	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	493,894	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	5,792,328,169	99.65
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	721,476	0.01	什項負債	2801	5,792,328,169	99.65
戶				存入保證金	280104	1,571,075	0.03
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,116,140	0.04
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	5,788,640,954	99.58
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	390,804	0.01	淨資產	3	16,837,926	0.29
預付費用	110804	390,804	0.01	淨資產	31	16,837,926	0.29
長期貸墊款及準備金	12	2,394,552	0.04	淨資產	3101	16,837,926	0.29

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,394,552	0.04	累積餘額	310101	14,877,835	0.26
退休及離職準備金	120301	2,116,140	0.04	本期賸餘	310102	1,960,091	0.03
其他準備金	120302	278,412	0.00	合計：		5,812,899,445	
其他準備金-其他	120302-2	278,412	0.00				
固定資產	14	12,369,590	0.21				
土地改良物	1402	2,263,566	0.04				
土地改良物	140201	6,965,847	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,702,281	-0.08				
房屋及建築	1404	1,829,964	0.03				
房屋建築及設備	140401	2,592,691	0.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-762,727	-0.01				
機械及設備	1405	5,760,418	0.10				
機械及設備	140501	20,504,538	0.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,744,120	-0.25				
交通及運輸設備	1406	902,046	0.02				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,088,449	29,601,638
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	27,409	1,606,579
財產交易利益		1,196,700
其他財產收入	27,409	409,879
政府撥入收入	8,060,327	27,994,007
公庫撥款收入	8,060,327	27,746,927
政府其他撥入收入		247,080
其他收入	113	452
雜項收入	113	452
支出	7,782,763	27,641,547
人事支出	6,838,893	25,433,909
人事支出	6,838,893	25,433,909
業務支出	622,854	1,361,190
業務支出	622,854	1,361,190
財產損失		3,911
財產交易損失		3,911
折舊、折耗及攤銷	318,118	773,879
固定資產折舊	317,692	773,027
無形資產攤銷	426	852
其他支出	2,898	68,658
其他支出	2,898	68,658

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	305,686	1,960,091
期初淨資產		14,877,835
解繳公庫		
期末淨資產		16,837,926

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	28,404,938	1,196,700	29,601,638	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	409,879	1,196,700	1,606,579	財產收益
政府撥入收入	27,994,007		27,994,007	政府撥入收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	27,065,008	576,539	27,641,547	支出
用人費用	25,433,909		25,433,909	人事支出
服務費用	744,608	616,582	1,361,190	業務支出
材料及用品費	228,428	-228,428		
租金、償債、利息及相關手續費	341,250	-341,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,904	-46,904		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	201,251	-201,251		
其他支出	68,658			
本期賸餘(短絀)	1,339,930	620,161	1,960,091	財產損失
期初基金餘額	3,109,914	11,767,921	14,877,835	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	4,449,844	12,388,082	16,837,926	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

註：調整數調整項目及金額如下：

- 1.財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」119萬 6,700 元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 2.資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」3,911元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 3.預算執行數欄「服務費用」74 萬4,608元與會計收支欄「業務支出」136萬1,190元間之調整數61萬6,582元，係「材料及用品費」22萬8,428元、「租金、償債、利息及相關手續費」34萬1,250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬6,904元之調整數合計。
- 4.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」77萬3,879元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數加回。