

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 111 年 1 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 111 年 1 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	124,041,000	20,907,259	20,601,511	305,748	1.48	20,907,259	20,601,511	305,748	1.48
勞務收入	153,000								
服務收入	153,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,480,000	373,510	355,000	18,510	5.21	373,510	355,000	18,510	5.21
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,450,000	373,510	355,000	18,510	5.21	373,510	355,000	18,510	5.21
政府撥入收入	122,326,000	20,533,636	20,245,511	288,125	1.42	20,533,636	20,245,511	288,125	1.42
公庫撥款收入	122,146,000	20,245,511	20,245,511	0		20,245,511	20,245,511	0	
政府其他撥入收入	180,000	288,125	0	288,125		288,125	0	288,125	
其他收入	82,000	113	1,000	-887	-88.70	113	1,000	-887	-88.70
雜項收入	82,000	113	1,000	-887	-88.70	113	1,000	-887	-88.70
基金用途	124,999,000	20,024,646	20,601,511	-576,865	-2.80	20,024,646	20,601,511	-576,865	-2.80
國民教育計畫	90,802,000	16,520,940	17,130,511	-609,571	-3.56	16,520,940	17,130,511	-609,571	-3.56
一般行政管理計畫	18,466,000	3,503,706	3,471,000	32,706	0.94	3,503,706	3,471,000	32,706	0.94
建築及設備計畫	15,731,000								
購建固定資產	15,695,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-958,000	882,613		882,613		882,613		882,613	
期初基金餘額	1,821,000					3,719,857	1,821,000	1,898,857	104.28
解繳公庫									
期末基金餘額	863,000					4,602,470	1,821,000	2,781,470	152.74

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

1. 其他財產收入：合計373,510元，如下：

(1)教職員停車費收入27,360元。(2)開放場地收入346,150元，實際較預期多。

2. 政府撥入收入：合計288,125元，如下：

(1)RA0322 教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫43,815元。

(2)RA0260 教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫145,101元。

(3)RA0315 教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫 兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期9,360元。

(4)RA0204 教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費12,636元。

(5)RA0254 教育部補助110學年度國民中小學學習扶助計畫開班費51,213元。

(6)RA0285 教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤及復學輔導工作實施計26,000元。

3. 雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫113元。

4. 一般行政管理計畫：主要係行政人員年終獎金較預期多。

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 111 年 1 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				16,520,940	17,130,511	-609,571	-3.56
		累計數				16,520,940	17,130,511	-609,571	-3.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	48,460,678	-32,447,684		426	-351,981	15,660,587	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-5,585,546			-110,543	6,655,593	
房屋及建築	2,592,691	-798,377			-3,565	1,790,749	
機械及設備	21,632,012	-16,273,041			-187,499	5,171,472	
交通及運輸設備	2,027,116	-1,337,479			-20,811	668,826	
雜項設備	9,843,303	-8,453,241			-29,563	1,360,499	
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.電腦軟體：減少數計426元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至111年1月止累計攤銷金額426元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	13,874			426		13,448	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計426元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至111年1月止累計攤銷金額426元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
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		1,425,000			1,425,000											
機械及設備		1,425,000			1,425,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,000			14,000											
交通及運輸設備		14,000			14,000											
購建中固定資產																
雜項設備		237,000			237,000											
雜項設備		237,000			237,000											
購建中固定資產																
總計		1,676,000			1,676,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 年 1 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	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	14,019,000		14,019,000											
541 遞延修繕房屋建築支	14,019,000		14,019,000											
542 其他遞延支出														
總計	14,055,000		14,055,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,064,662,974	100.00	負 債	6,044,399,917	99.67
流動資產	8,377,099	0.14	流動負債	2,562,014	0.04
現金	7,855,684	0.13	應付款項	2,562,014	0.04
銀行存款	7,735,684	0.13	應付代收款	2,472,144	0.04
銀行存款-公庫存款	3,752,389	0.06	應付費用	89,870	0.00
銀行存款-保管款	3,605,127	0.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	313,366	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,041,837,903	99.62
銀行存款-教育儲蓄	64,802	0.00	什項負債	6,041,837,903	99.62
戶			存入保證金	1,517,451	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,258,328	0.04
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,038,062,124	99.56
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	521,415	0.01	淨資產	20,263,057	0.33
預付費用	521,415	0.01	淨資產	20,263,057	0.33
長期貸墊款及準備金	2,556,864	0.04	淨資產	20,263,057	0.33

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,556,864	0.04	累積餘額	19,732,851	0.33
退休及離職準備金	2,258,328	0.04	本期賸餘	530,206	0.01
其他準備金	298,536	0.00	合計：	6,064,662,974	
其他準備金-其他	298,536	0.00			
固定資產	15,647,139	0.26			
土地改良物	6,655,593	0.11			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-5,696,089	-0.09			
房屋建築及設備	1,790,749	0.03			
房屋建築及設備	2,592,691	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-801,942	-0.01			
機械及設備	5,171,472	0.09			
機械及設備	21,632,012	0.36			
累計折舊-機械及設備	-16,460,540	-0.27			
交通及運輸設備	668,826	0.01			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,027,116	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,358,290	-0.02			
雜項設備	1,360,499	0.02			
雜項設備	9,843,303	0.16			
累計折舊-雜項設備	-8,482,804	-0.14			
無形資產	13,448	0.00			
無形資產	13,448	0.00			
電腦軟體	13,448	0.00			
其他資產	6,038,068,424	99.56			
什項資產	6,038,068,424	99.56			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	5,000	0.00			
代管資產	6,038,062,124	99.56			
代管資產-土地	6,001,367,000	98.96			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	31,322,724	0.52			
代管資產-其他政府	5,372,400	0.09			
合計：	6,064,662,974				

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,907,259	20,907,259
財產收益	373,510	373,510
其他財產收入	373,510	373,510
政府撥入收入	20,533,636	20,533,636
公庫撥款收入	20,245,511	20,245,511
政府其他撥入收入	288,125	288,125
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	20,377,053	20,377,053
人事支出	19,664,028	19,664,028
人事支出	19,664,028	19,664,028
業務支出	301,658	301,658
業務支出	301,658	301,658
折舊、折耗及攤銷	352,407	352,407
固定資產折舊	351,981	351,981
無形資產攤銷	426	426
其他支出	58,960	58,960
其他支出	58,960	58,960
本期賸餘（短絀）	530,206	530,206
期初淨資產		19,732,851
解繳公庫		
期末淨資產		20,263,057

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	20,907,259		20,907,259	收入
財產收入	373,510		373,510	財產收益
政府撥入收入	20,533,636		20,533,636	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	20,024,646	352,407	20,377,053	支出
用人費用	19,664,028		19,664,028	人事支出
服務費用	214,573	87,085	301,658	業務支出
材料及用品費	18,685	-18,685		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,400	-50,400		
		352,407	352,407	折舊、折耗及攤銷
其他	58,960		58,960	其他支出
本期賸餘(短絀)	882,613	-352,407	530,206	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,719,857	16,012,994	19,732,851	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,602,470	15,660,587	20,263,057	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

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」21萬4,573元與會計科目「業務支出」30萬1,658元間之調整數8萬7,085元，係「材料及用品費」1萬8,685元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬400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」35萬2,407元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。