

40501231

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 2 月份

主辦會計人員



機關長官



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 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、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 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—臺北市立五常國民中學

40501231-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	7,875,978	7,849,213	26,765	0.34	28,783,237	28,450,724	332,513	1.17
勞務收入	153,000	300		300		300		300	
服務收入	153,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	1,480,000	28,199	25,000	3,199	12.80	401,709	380,000	21,709	5.71
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,450,000	28,199	25,000	3,199	12.80	401,709	380,000	21,709	5.71
政府撥入收入	122,326,000	7,847,253	7,824,213	23,040	0.29	28,380,889	28,069,724	311,165	1.11
公庫撥款收入	122,146,000	7,824,213	7,824,213	0		28,069,724	28,069,724	0	
政府其他撥入收入	180,000	23,040	0	23,040		311,165	0	311,165	
其他收入	82,000	226		226		339	1,000	-661	-66.10
雜項收入	82,000	226	0	226		339	1,000	-661	-66.10
基金用途	124,999,000	8,221,848	7,849,213	372,635	4.75	28,246,494	28,450,724	-204,230	-0.72
國民教育計畫	90,802,000	7,150,305	6,595,713	554,592	8.41	23,671,245	23,726,224	-54,979	-0.23
一般行政管理計畫	18,466,000	1,060,043	1,241,500	-181,457	-14.62	4,563,749	4,712,500	-148,751	-3.16
建築及設備計畫	15,731,000	11,500	12,000	-500	-4.17	11,500	12,000	-500	-4.17
購建固定資產	15,695,000	11,500	12,000	-500	-4.17	11,500	12,000	-500	-4.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-958,000	-345,870		-345,870		536,743		536,743	
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					4,256,600	1,821,000	2,435,600	133.75

※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 2 月份

1. 服務收入：(1)代理教師甄選報名費300元，收支對列。
2. 其他財產收入：合計401,709元，如下：
 - (1)教職員工停車收入30,240元。(2)合作社及幼兒園場地租金收入25,319元。(3)開放場地及停車收入346,150元，實際較預期多。
3. 政府撥入收入：合計311,165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、2期(9,360+23,040) 32,400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。
4. 雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫339元。
5. 建築及設備計畫：(1)其他設備：點驗鈔機11,500元。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,150,305	6,595,713	554,592	8.41
		累計數				23,671,245	23,726,224	-54,979	-0.23

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 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 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	11,500	602,756	-105,110	15,316,628	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-5,585,546			-221,086	6,545,050	
房屋及建築	2,592,691	-798,377			-7,130	1,787,184	
機械及設備	21,632,012	-16,273,041		549,422	171,480	4,981,029	
交通及運輸設備	2,027,116	-1,337,479			-41,627	648,010	
雜項設備	9,843,303	-8,453,241	11,500	52,483	-6,747	1,342,332	
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—臺北市立五常國民中學

40501231-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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			851		13,023	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

各各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計549,422元，變動原因：

(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等23項計549,422元 (1110211北市財產字第1113012556號函)。

2.雜項設備：

增加數計11,500元，變動原因為：

(1)增置: 新購點驗鈔機11,500元。

減少數計52,483元，變動原因：

(1)報廢:年度經財政局核准報廢投影機等2項計52,483元 (1110211北市財產字第1113012556號函)。

3.電腦軟體：減少數計851元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至111年2月止累計攤銷金額851元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501231-7

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																
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	12,000	11,500		11,500	95.83	-500	-4.17				4.85
雜項設備		237,000			237,000	12,000	11,500		11,500	95.83	-500	-4.17				4.85
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,676,000			1,676,000	12,000	11,500		11,500	95.83	-500	-4.17				0.69

※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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,314,420,088	100.00	負 債	6,294,846,860	99.69
流動資產	7,363,495	0.12	流動負債	2,027,979	0.03
現金	7,147,520	0.11	應付款項	2,027,979	0.03
銀行存款	7,027,520	0.11	應付代收款	1,985,899	0.03
銀行存款-公庫存款	3,664,169	0.06	應付費用	42,080	0.00
銀行存款-保管款	2,835,781	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	462,768	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,292,818,881	99.66
銀行存款-教育儲蓄	64,802	0.00	什項負債	6,292,818,881	99.66
戶			存入保證金	1,451,756	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,267,896	0.04
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,289,099,229	99.60
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	215,975	0.00	淨資產	19,573,228	0.31
預付費用	215,975	0.00	淨資產	19,573,228	0.31
長期貸墊款及準備金	2,566,432	0.04	淨資產	19,573,228	0.31

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,566,432	0.04	累積餘額	19,732,851	0.31
退休及離職準備金	2,267,896	0.04	本期短絀	-159,623	0.00
其他準備金	298,536	0.00	合計：	6,314,420,088	
其他準備金-其他	298,536	0.00			
固定資產	15,303,605	0.24			
土地改良物	6,545,050	0.10			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-5,806,632	-0.09			
房屋建築及設備	1,787,184	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	-805,507	-0.01			
機械及設備	4,981,029	0.08			
機械及設備	21,082,590	0.33			
累計折舊-機械及設備	-16,101,561	-0.25			
交通及運輸設備	648,010	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2月28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	-1,379,106	-0.02			
雜項設備	1,342,332	0.02			
雜項設備	9,802,320	0.16			
累計折舊-雜項設備	-8,459,988	-0.13			
無形資產	13,023	0.00			
無形資產	13,023	0.00			
電腦軟體	13,023	0.00			
其他資產	6,289,173,533	99.60			
什項資產	6,289,173,533	99.60			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	73,004	0.00			
代管資產	6,289,099,229	99.60			
代管資產-土地	6,252,228,000	99.02			

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2月28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	31,195,229	0.49			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,314,420,088				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,875,978	28,783,237
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	28,199	401,709
其他財產收入	28,199	401,709
政府撥入收入	7,847,253	28,380,889
公庫撥款收入	7,824,213	28,069,724
政府其他撥入收入	23,040	311,165
其他收入	226	339
雜項收入	226	339
支出	8,565,807	28,942,860
人事支出	7,117,305	26,781,333
人事支出	7,117,305	26,781,333
業務支出	1,093,043	1,394,701
業務支出	1,093,043	1,394,701
財產損失	6,020	6,020
財產交易損失	6,020	6,020
折舊、折耗及攤銷	349,439	701,846
固定資產折舊	349,014	700,995
無形資產攤銷	425	851
其他支出		58,960
其他支出		58,960
本期賸餘（短絀）	-689,829	-159,623
期初淨資產		19,732,851
解繳公庫		
期末淨資產		19,573,228

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

40501231-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	28,783,237		28,783,237	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	401,709		401,709	財產收益
政府撥入收入	28,380,889		28,380,889	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	28,246,494	696,366	28,942,860	支出
用人費用	26,781,333		26,781,333	人事支出
服務費用	778,323	616,378	1,394,701	業務支出
材料及用品費	88,720	-88,720		
租金、償債、利息及相關手續費	445,000	-445,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,658	-82,658		
		6,020	6,020	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,500	-11,500		
		701,846	701,846	折舊、折耗及攤銷
其他	58,960		58,960	其他支出
本期賸餘(短絀)	536,743	-696,366	-159,623	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	4,256,600	15,316,628	19,573,228	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」77萬8,323元與會計科目「業務支出」139萬4,701元間之調整數61萬6,378元，係「材料及用品費」8萬8,720元、「租金、償債、利息及相關手續費」44萬5,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬2,658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「財產損失」6,020元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」70萬1,846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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬1,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。