

40501231

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 111 年 3 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	9,612,571	9,364,976	247,595	2.64	38,395,808	37,815,700	580,108	1.53
勞務收入	153,000		2,000	-2,000	-100.00	300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	153,000	0	2,000	-2,000	-100.00	300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	1,480,000	299,250	324,000	-24,750	-7.64	700,959	704,000	-3,041	-0.43
財產處分收入	30,000	2,240	8,000	-5,760	-72.00	2,240	8,000	-5,760	-72.00
其他財產收入	1,450,000	297,010	316,000	-18,990	-6.01	698,719	696,000	2,719	0.39
政府撥入收入	122,326,000	9,303,592	9,031,976	271,616	3.01	37,684,481	37,101,700	582,781	1.57
公庫撥款收入	122,146,000	9,090,268	9,026,976	63,292	0.70	37,159,992	37,096,700	63,292	0.17
政府其他撥入收入	180,000	213,324	5,000	208,324	4,166.48	524,489	5,000	519,489	10,389.78
其他收入	82,000	9,729	7,000	2,729	38.99	10,068	8,000	2,068	25.85
雜項收入	82,000	9,729	7,000	2,729	38.99	10,068	8,000	2,068	25.85
基金用途	124,999,000	10,054,070	9,364,976	689,094	7.36	38,300,564	37,815,700	484,864	1.28
國民教育計畫	90,802,000	7,770,932	7,180,476	590,456	8.22	31,442,177	30,906,700	535,477	1.73
一般行政管理計畫	18,466,000	1,702,892	1,613,500	89,392	5.54	6,266,641	6,326,000	-59,359	-0.94
建築及設備計畫	15,731,000	580,246	571,000	9,246	1.62	591,746	583,000	8,746	1.50
購建固定資產	15,695,000	580,246	571,000	9,246	1.62	591,746	583,000	8,746	1.50
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-958,000	-441,499		-441,499		95,244		95,244	
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					3,815,101	1,821,000	1,994,101	109.51

※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 3 月份

1. 服務收入：(1)代理教師甄選報名費300元，收支對列。
2. 財產處分收入：財產物品報廢變賣收入2,240元，實際較預期少。
3. 其他財產收入：合計698,719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643,160元，實際較預期多。
4. 公庫撥款收入：合計63,292元，如下：
 - (1)統籌款-RA1808-111年公立國中小校舍防水隔熱工程第2期配合款63,292元。
5. 政府撥入收入：合計524,489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(43815+56160) 99,975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(12636+24024) 36,660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畫26,000元。
 - (7)RA1808 教育部補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計第2期-規劃設計費117,540元。
 - (8)RA1303 教育部補助111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫10,068元，實際較預期多。
7. 建築及設備計畫：(1)其他設備：資訊周邊設備提前支用所致。

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 3 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				7,770,932	7,180,476	590,456	8.22
		累計數				31,442,177	30,906,700	535,477	1.73

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 3 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	608,746	603,182	-453,813	15,564,745	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-5,585,546			-331,629	6,434,507	
房屋及建築	2,592,691	-798,377			-10,695	1,783,619	
機械及設備	21,632,012	-16,273,041	430,446	549,422	-14,033	5,225,962	
交通及運輸設備	2,027,116	-1,337,479			-62,190	627,447	
雜項設備	9,843,303	-8,453,241	178,300	52,483	-35,266	1,480,613	
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 3 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			1,277		12,597	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 3 月份

各各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計430,446元，變動原因為：

(1)增置: 新購點驗鈔機、電腦筆電等408,446元。

(2)受贈：捐款購置指紋卡鐘22,000元。

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178,300元，變動原因為：

(1)增置: 新購點驗鈔機、冷氣等178,300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1,277元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至111年3月止累計攤銷金額1,277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 3 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	401,000	408,446		408,446	101.86	7,446	1.86				28.66
機械及設備		1,425,000			1,425,000	401,000	408,446		408,446	101.86	7,446	1.86	資訊周邊設備提前採購支 用所致。			28.66
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	182,000	178,300		178,300	97.97	-3,700	-2.03				75.23
雜項設備		237,000			237,000	182,000	178,300		178,300	97.97	-3,700	-2.03				75.23
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	583,000	586,746		586,746	100.64	3,746	0.64				35.01

※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 3 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		5,000		5,000		5,000					0.04
541 遞延修繕房屋建築支	14,019,000		14,019,000		5,000		5,000		5,000		校園優質化工程提前支用 工管費所致。			0.04
542 其他遞延支出														
總計	14,055,000		14,055,000		5,000		5,000	0.00	5,000	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,316,218,987	100.00	負 債	6,296,839,141	99.69
流動資產	8,895,250	0.14	流動負債	3,932,164	0.06
現金	8,679,275	0.14	應付款項	3,932,164	0.06
銀行存款	8,559,275	0.14	應付代收款	3,932,164	0.06
銀行存款-公庫存款	3,224,590	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,889,080	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	380,803	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,292,906,977	99.63
銀行存款-教育儲蓄	64,802	0.00	什項負債	6,292,906,977	99.63
戶			存入保證金	1,487,859	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,447,384	0.04
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,288,971,734	99.57
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	19,379,846	0.31
預付費用	215,975	0.00	淨資產	19,379,846	0.31
長期貸墊款及準備金	2,701,920	0.04	淨資產	19,379,846	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,701,920	0.04	累積餘額	19,732,851	0.31
退休及離職準備金	2,447,384	0.04	本期短絀	-353,005	-0.01
其他準備金	254,536	0.00	合計：	6,316,218,987	
其他準備金-其他	254,536	0.00			
固定資產	15,552,148	0.25			
土地改良物	6,434,507	0.10			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-5,917,175	-0.09			
房屋建築及設備	1,783,619	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	-809,072	-0.01			
機械及設備	5,225,962	0.08			
機械及設備	21,513,036	0.34			
累計折舊-機械及設備	-16,287,074	-0.26			
交通及運輸設備	627,447	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3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	-1,399,669	-0.02			
雜項設備	1,480,613	0.02			
雜項設備	9,969,120	0.16			
累計折舊-雜項設備	-8,488,507	-0.13			
無形資產	12,597	0.00			
無形資產	12,597	0.00			
電腦軟體	12,597	0.00			
其他資產	6,289,057,072	99.57			
什項資產	6,289,057,072	99.57			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	84,038	0.00			
代管資產	6,288,971,734	99.57			
代管資產-土地	6,252,228,000	98.99			

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3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	31,067,734	0.49			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,316,218,987				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,634,571	38,417,808
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	299,250	700,959
財產交易利益	2,240	2,240
其他財產收入	297,010	698,719
政府撥入收入	9,303,592	37,684,481
公庫撥款收入	9,090,268	37,159,992
政府其他撥入收入	213,324	524,489
其他收入	31,729	32,068
受贈收入	22,000	22,000
雜項收入	9,729	10,068
支出	9,827,953	38,770,813
人事支出	8,760,817	35,542,150
人事支出	8,760,817	35,542,150
業務支出	688,770	2,083,471
業務支出	688,770	2,083,471
獎補助支出	18,000	18,000
其他獎補助	18,000	18,000
財產損失		6,020
財產交易損失		6,020
折舊、折耗及攤銷	349,129	1,050,975
固定資產折舊	348,703	1,049,698
無形資產攤銷	426	1,277
其他支出	11,237	70,197
其他支出	11,237	70,197

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-193,382	-353,005
期初淨資產		19,732,851
解繳公庫		
期末淨資產		19,379,846

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

40501231-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	38,395,808	22,000	38,417,808	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	700,959		700,959	財產收益
政府撥入收入	37,684,481		37,684,481	政府撥入收入
其他收入	10,068	22,000	32,068	其他收入
基金用途	38,300,564	470,249	38,770,813	支出
用人費用	35,542,150		35,542,150	人事支出
服務費用	1,341,615	741,856	2,083,471	業務支出
材料及用品費	154,348	-154,348		
租金、償債、利息及相關手續費	455,500	-455,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	132,008	-132,008		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
		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	591,746	-591,746		
		1,050,975	1,050,975	折舊、折耗及攤銷
其他	65,197	5,000	70,197	其他支出
本期賸餘(短絀)	95,244	-448,249	-353,005	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	3,815,101	15,564,745	19,379,846	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」134萬1,615元與會計科目「業務支出」208萬3,471元間之調整數74萬1,856元，係「材料及用品費」15萬4,348元、「租金、償債、利息及相關手續費」45萬5,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬2,008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「其他收入」其中2萬2,000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。

2. 會計科目「財產損失」6,020元，係報廢固定資產所發生損失等。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」105萬975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」59萬1,746元，其中58萬6,746元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘5,000元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。