

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

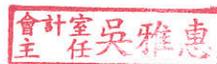
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 01 月份

主辦會計人員

吳雅惠



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 112 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 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	117,042,000	21,321,249	20,853,000	468,249	2.25	21,321,249	20,853,000	468,249	2.25
勞務收入	153,000								
服務收入	153,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,460,000	290,860	355,000	-64,140	-18.07	290,860	355,000	-64,140	-18.07
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,450,000	290,860	355,000	-64,140	-18.07	290,860	355,000	-64,140	-18.07
政府撥入收入	115,297,000	21,019,228	20,497,000	522,228	2.55	21,019,228	20,497,000	522,228	2.55
公庫撥款收入	115,117,000	20,497,000	20,497,000	0		20,497,000	20,497,000	0	
政府其他撥入收入	180,000	522,228	0	522,228		522,228	0	522,228	
其他收入	132,000	11,161	1,000	10,161	1,016.10	11,161	1,000	10,161	1,016.10
雜項收入	132,000	11,161	1,000	10,161	1,016.10	11,161	1,000	10,161	1,016.10
基金用途	118,990,000	20,338,435	20,853,000	-514,565	-2.47	20,338,435	20,853,000	-514,565	-2.47
國民教育計畫	109,076,000	20,338,435	20,813,000	-474,565	-2.28	20,338,435	20,813,000	-474,565	-2.28
一般行政管理計畫	2,238,000		40,000	-40,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
建築及設備計畫	7,676,000								
購建固定資產	7,640,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,948,000	982,814		982,814		982,814		982,814	
期初基金餘額	2,762,000					3,253,213	2,762,000	491,213	17.78
解繳公庫									
期末基金餘額	814,000					4,236,027	2,762,000	1,474,027	53.37

※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 112 年 1 月份

- 一、其他財產收入：計290,860元場地租借不如預期較預算分配短收。
 - 1. 場地租借收入259,620元。
 - 2. 停車收入31,240元。
- 二、政府其他撥款收入：計522,228元
 - 1. 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA1292)118,300元。
 - 2. 111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(RA1260)22,316元。
 - 3. 111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費(RA1287)371,100元。
 - 4. 111學年度預防中輟實施彈性適性化課程(RA1285)10,512元。
- 三、雜項收入：計11,161元較預算分配超收。
 - 1. 補發學生證339元。
 - 2. 111-1學生簡訊費10,822元。
- 四、一般行政管理計畫因：辦公用費及公共關係費等業務費已付款尚未辦理零用金歸墊。

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 112 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				20,338,435	20,813,000	-474,565	-2.28
		累計數				20,338,435	20,813,000	-474,565	-2.28

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 112 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	52,672,271	-35,442,656		912	-342,064	16,886,639	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-6,828,752			-93,873	5,429,057	
房屋及建築	2,592,691	-841,157			-3,565	1,747,969	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719			-167,470	4,852,692	
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745			-14,282	479,089	
雜項設備	13,370,189	-8,966,283			-62,874	4,341,032	
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912元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年1月底止累計攤銷金額912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 112 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	37,712			912		36,800	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912元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年1月底止累計攤銷金額912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 112 年 1 月份

40501231-6

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		6,830,000			6,830,000											
土地改良物		6,830,000			6,830,000											
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		661,200			661,200											
機械及設備		661,200			661,200											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,900			99,900											
交通及運輸設備		99,900			99,900											
購建中固定資產																
雜項設備		48,900			48,900											
雜項設備		48,900			48,900											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		7,640,000			7,640,000											

※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 112 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,314,197,054	100.00	負 債	6,293,074,388	99.67
流動資產	6,943,731	0.11	流動負債	1,724,534	0.03
現金	6,233,304	0.10	應付款項	1,724,534	0.03
銀行存款	6,113,304	0.10	應付代收款	1,682,480	0.03
銀行存款-公庫存款	3,193,118	0.05	應付費用	42,054	0.00
銀行存款-保管款	2,264,856	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	247,690	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,291,349,854	99.64
銀行存款-教育儲蓄	407,640	0.01	什項負債	6,291,349,854	99.64
戶			存入保證金	2,094,797	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,558,273	0.02
應收款項	510,427	0.01	應付代管資產	6,287,696,784	99.58
其他應收款	510,427	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	200,000	0.00	淨資產	21,122,666	0.33
預付費用	200,000	0.00	淨資產	21,122,666	0.33
長期貸墊款及準備金	1,812,809	0.03	淨資產	21,122,666	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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,812,809	0.03	累積餘額	20,482,828	0.32
退休及離職準備金	1,558,273	0.02	本期賸餘	639,838	0.01
其他準備金	254,536	0.00	合計：	6,314,197,054	
其他準備金-其他	254,536	0.00			
固定資產	16,849,839	0.27			
土地改良物	5,429,057	0.09			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-6,922,625	-0.11			
房屋建築及設備	1,747,969	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	-844,722	-0.01			
機械及設備	4,852,692	0.08			
機械及設備	22,278,881	0.35			
累計折舊-機械及設備	-17,426,189	-0.28			
交通及運輸設備	479,089	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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國112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	2,041,116	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,562,027	-0.02			
雜項設備	4,341,032	0.07			
雜項設備	13,370,189	0.21			
累計折舊-雜項設備	-9,029,157	-0.14			
無形資產	36,800	0.00			
無形資產	36,800	0.00			
電腦軟體	36,800	0.00			
其他資產	6,288,553,875	99.59			
什項資產	6,288,553,875	99.59			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	855,791	0.01			
代管資產	6,287,696,784	99.58			
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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國112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	29,792,784	0.47			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,314,197,054				

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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立五常國民中學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,321,249	21,321,249
財產收益	290,860	290,860
其他財產收入	290,860	290,860
政府撥入收入	21,019,228	21,019,228
公庫撥款收入	20,497,000	20,497,000
政府其他撥入收入	522,228	522,228
其他收入	11,161	11,161
雜項收入	11,161	11,161
支出	20,681,411	20,681,411
人事支出	20,188,475	20,188,475
人事支出	20,188,475	20,188,475
業務支出	149,960	149,960
業務支出	149,960	149,960
折舊、折耗及攤銷	342,976	342,976
固定資產折舊	342,064	342,064
無形資產攤銷	912	912
本期賸餘（短絀）	639,838	639,838
期初淨資產		20,482,828
解繳公庫		
期末淨資產		21,122,666

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 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	21,321,249		21,321,249	收入
財產收入	290,860		290,860	財產收益
政府撥入收入	21,019,228		21,019,228	政府撥入收入
其他收入	11,161		11,161	其他收入
基金用途	20,338,435	342,976	20,681,411	支出
用人費用	20,188,475		20,188,475	人事支出
服務費用	86,000	63,960	149,960	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	63,960	-63,960		
		342,976	342,976	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	982,814	-342,976	639,838	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,236,027	16,886,639	21,122,666	期末淨資產

註：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」8萬6,000元與會計科目「業務支出」14萬9,960元間之調整數6萬3,960元，係「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)6萬3,960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」34萬2,976元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,193,118	3,447,654	-254,536	其他準備金254,536元。