

40501231

臺北市政府教育局主管

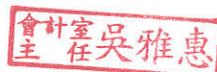
臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 03 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 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 112 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	117,042,000	10,368,664	10,067,000	301,664	3.00	39,953,795	39,012,000	941,795	2.41
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	1,460,000	346,710	320,000	26,710	8.35	674,508	700,000	-25,492	-3.64
財產處分收入	10,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	1,450,000	346,710	316,000	30,710	9.72	674,508	696,000	-21,492	-3.09
政府撥入收入	115,297,000	10,009,585	9,738,000	271,585	2.79	39,243,313	38,302,000	941,313	2.46
公庫撥款收入	115,117,000	9,960,400	9,733,000	227,400	2.34	38,524,400	38,297,000	227,400	0.59
政府其他撥入收入	180,000	49,185	5,000	44,185	883.70	718,913	5,000	713,913	14,278.26
其他收入	132,000	12,369	7,000	5,369	76.70	35,674	8,000	27,674	345.93
雜項收入	132,000	12,369	7,000	5,369	76.70	35,674	8,000	27,674	345.93
基金用途	118,990,000	9,352,738	10,067,000	-714,262	-7.10	36,400,368	39,012,000	-2,611,632	-6.69
國民教育計畫	109,076,000	8,949,770	9,692,400	-742,630	-7.66	35,948,268	38,392,900	-2,444,632	-6.37
一般行政管理計畫	2,238,000	207,868	179,500	28,368	15.80	236,287	401,000	-164,713	-41.08
建築及設備計畫	7,676,000	195,100	195,100			215,813	218,100	-2,287	-1.05
購建固定資產	7,640,000	195,100	195,100			215,813	218,100	-2,287	-1.05
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,948,000	1,015,926		1,015,926		3,553,427		3,553,427	
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					6,806,640	2,762,000	4,044,640	146.44

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

- 一、服務收入：計300元較預算分配超收。
 1. 代理教師甄試報名費300元。
- 二、其他財產收入：計674,508元場地租借不如預期較預算分配短收。
 1. 場地租借收入577,748元。
 2. 停車收入96,760元。
- 三、公庫撥款收入：計227,400元
 1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 17,400元。
 2. 維修游泳池熱泵加溫系統-統籌款177,000元。
 3. 111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費-局款非統籌款33,000元。
- 四、政府其他撥款收入：計718,913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)(118300+90000)208,300元。
 2. 111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(RA1260)(22316+37500)59,816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。
 5. 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1367)20,000元。
 6. 111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費(RA1348)27,972元。
 7. 112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)1,512元。
 8. 111-1學生學習扶助經費(含冷氣電費)(RA1254) 19,701元。
- 五、雜項收入：計35,674元較預算分配超收。
 1. 補發學生證1,695元。
 2. 111-1及111-2學生簡訊費21,375元。
 3. 教育局撥回 RA0260-110學年度國中小活化教學與多元學習計畫教育部補助款賸餘款繳庫922元。
 4. 收回特教組長莊珮瑾及陳怡潔溢領110-111年12月特教津貼2,322元。
 5. 111-1課輔費及校外教學費用溢收款經洽詢銀行及家長皆表示帳務無誤無溢繳情形款項繳庫9,360元。
- 六、一般行政管理計畫因：辦公用費及公共關係費等業務費已請購尚未辦理付款。
- 七、建築及設備計畫因：
 1. 購置雜項設備：飲水機設備節餘款2,287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 112 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,949,770	9,692,400	-742,630	-7.66
		累計數				35,948,268	38,392,900	-2,444,632	-6.37

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 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	52,672,271	-35,442,656	1,407,796	2,078,381	728,209	17,287,239	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-6,828,752		2,020,646	1,718,821	5,221,105	
房屋及建築	2,592,691	-841,157			-10,695	1,740,839	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719	1,361,183	55,000	-750,808	5,575,537	
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745			-42,769	450,602	
雜項設備	13,370,189	-8,966,283	46,613		-186,340	4,264,179	
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 112 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	37,712			2,735		34,977	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501231-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物:

減少數計2,020,646元，變動原因：

(1)報廢:年度經財政局核准報廢球場計2,020,646元(臺北市政府財政局1120322北市財產字第1123014558號函)。

2.機械及設備：

增加數計1,361,183元，變動原因為：

(1)增置: 新購胸章壓卡機、積木機器人等169,200元。

(2)撥入:1.教育局移撥平板電腦77臺及充電車等(依臺北市教育局112.3.21市教資字第1123022463號函補列)1,191,983元。

減少數計55,000元，變動原因：

(1)撥出:未續辦111學年國民中小學與國外姐妹校互惠機制計畫歸還教育部筆記型電腦2台(臺北市政府財政局112.3.01北市財產字第1123012722號函)55,000元。

3.雜項設備：

增加數計46,613元，變動原因為：

(1)增置: 新購飲水機等設備46,613元。

4.電腦軟體：

減少數計2,735元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年3月底止累計攤銷金額2,735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 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		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	169,200	169,200		169,200	100.00						25.59
機械及設備		661,200			661,200	169,200	169,200		169,200	100.00						25.59
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	48,900	46,613		46,613	95.32	-2,287	-4.68				95.32
雜項設備		48,900			48,900	48,900	46,613		46,613	95.32	-2,287	-4.68	購置飲水機設備節餘款2,287元。			95.32
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	218,100	215,813		215,813	98.95	-2,287	-1.05				2.82

※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 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														
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,318,308,257	100.00	負 債	6,294,214,378	99.62
流動資產	11,439,487	0.18	流動負債	3,380,990	0.05
現金	11,108,525	0.18	應付款項	3,380,990	0.05
銀行存款	10,988,525	0.17	應付代收款	3,380,990	0.05
銀行存款-公庫存款	6,101,142	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,664,194	0.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	815,549	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,290,833,388	99.57
銀行存款-教育儲蓄	407,640	0.01	什項負債	6,290,833,388	99.57
戶			存入保證金	1,798,346	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,593,248	0.03
應收款項	130,962	0.00	應付代管資產	6,287,441,794	99.51
其他應收款	130,962	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	200,000	0.00	淨資產	24,093,879	0.38
預付費用	200,000	0.00	淨資產	24,093,879	0.38
長期貸墊款及準備金	1,847,784	0.03	淨資產	24,093,879	0.38

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,847,784	0.03	累積餘額	20,482,828	0.32
退休及離職準備金	1,593,248	0.03	本期賸餘	3,611,051	0.06
其他準備金	254,536	0.00	合計：	6,318,308,257	
其他準備金-其他	254,536	0.00			
固定資產	17,252,262	0.27			
土地改良物	5,221,105	0.08			
土地改良物	10,331,036	0.16			
累計折舊-土地改良物	-5,109,931	-0.08			
房屋建築及設備	1,740,839	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	-851,852	-0.01			
機械及設備	5,575,537	0.09			
機械及設備	23,585,064	0.37			
累計折舊-機械及設備	-18,009,527	-0.29			
交通及運輸設備	450,602	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	2,041,116	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,590,514	-0.03			
雜項設備	4,264,179	0.07			
雜項設備	13,416,802	0.21			
累計折舊-雜項設備	-9,152,623	-0.14			
無形資產	34,977	0.00			
無形資產	34,977	0.00			
電腦軟體	34,977	0.00			
其他資產	6,287,733,747	99.52			
什項資產	6,287,733,747	99.52			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	290,653	0.00			
代管資產	6,287,441,794	99.51			
代管資產-土地	6,252,228,000	98.95			

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	29,537,794	0.47			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,318,308,257				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,560,647	41,145,778
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	1,538,693	1,866,491
財產交易利益	1,191,983	1,191,983
其他財產收入	346,710	674,508
政府撥入收入	10,009,585	39,243,313
公庫撥款收入	9,960,400	38,524,400
政府其他撥入收入	49,185	718,913
其他收入	12,369	35,674
雜項收入	12,369	35,674
支出	9,822,081	37,534,727
人事支出	8,164,919	34,672,142
人事支出	8,164,919	34,672,142
業務支出	969,797	1,484,491
業務支出	969,797	1,484,491
獎補助支出	17,000	17,000
其他獎補助	17,000	17,000
財產交易損失	62,732	62,732
財產交易損失	62,732	62,732
折舊、折耗及攤銷	601,711	1,287,440
固定資產折舊	600,799	1,284,705
無形資產攤銷	912	2,735
其他支出	5,922	10,922
其他支出	5,922	10,922

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,738,566	3,611,051
期初淨資產		20,482,828
解繳公庫		
期末淨資產		24,093,879

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。

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 112 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	39,953,795	1,191,983	41,145,778	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	674,508	1,191,983	1,866,491	財產收益
政府撥入收入	39,243,313		39,243,313	政府撥入收入
其他收入	35,674		35,674	其他收入
基金用途	36,400,368	1,134,359	37,534,727	支出
用人費用	34,672,142		34,672,142	人事支出
服務費用	1,064,102	420,389	1,484,491	業務支出
材料及用品費	224,510	-224,510		
租金、償債、利息及相關手續費	18,760	-18,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,119	-177,119		
捐助、補助與獎助	17,000		17,000	獎補助支出
資產短絀		62,732	62,732	財產交易損失
其他	10,922	1,287,440	1,287,440	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	215,813	-215,813	10,922	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,553,427	57,624	3,611,051	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	6,806,640	17,287,239	24,093,879	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數21萬5,813元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」106萬4,102元與會計科目「業務支出」148萬4,491元間之調整數42萬389元，係「材料及用品費」22萬4,510元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,760元、「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)17萬7,119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「財產收益」其中119萬1,983元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」128萬7,440元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」6萬2,732元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
6,046,572	6,301,108	-254,536	其他準備金254,536元。