

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 113 年 01 月份

主辦會計人員 吳雅惠



機關長官 林竺媛



代

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 113 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 113 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	114,156,000	22,604,786	22,458,000	146,786	0.65	22,604,786	22,458,000	146,786	0.65
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
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	342,115	300,000	42,115	14.04	342,115	300,000	42,115	14.04
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,450,000	342,115	300,000	42,115	14.04	342,115	300,000	42,115	14.04
政府撥入收入	112,440,000	22,260,558	22,157,000	103,558	0.47	22,260,558	22,157,000	103,558	0.47
公庫撥款收入	112,260,000	22,157,000	22,157,000	0		22,157,000	22,157,000	0	
政府其他撥入收入	180,000	103,558	0	103,558		103,558	0	103,558	
其他收入	101,000	2,113	1,000	1,113	111.30	2,113	1,000	1,113	111.30
雜項收入	101,000	2,113	1,000	1,113	111.30	2,113	1,000	1,113	111.30
基金用途	114,707,000	19,994,836	22,458,000	-2,463,164	-10.97	19,994,836	22,458,000	-2,463,164	-10.97
國民教育計畫	106,927,000	19,992,086	22,438,000	-2,445,914	-10.90	19,992,086	22,438,000	-2,445,914	-10.90
一般行政管理計畫	2,750,000	2,750	20,000	-17,250	-86.25	2,750	20,000	-17,250	-86.25
建築及設備計畫	5,030,000								
購建固定資產	4,994,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-551,000	2,609,950		2,609,950		2,609,950		2,609,950	
期初基金餘額	1,305,000					5,717,718	1,305,000	4,412,718	338.14
解繳公庫									
期末基金餘額	754,000					8,327,668	1,305,000	7,022,668	538.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，增減原因：

(一)、其他財產收入：計342,115元場地租借收入預期較預期增加。

1. 場地租借收入288,170元。

2. 停車收入28,160元。

3. 合作社及托兒所場地租金收入25,785元。

(二)、政府其他撥款收入：計103,558元

1. 112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA2260)63,208元。

2. 112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(RA2254)9,787元。

3. 為執行教育部112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費(RA2A63)30,563元。

(三)、雜項收入：計2,113元較預算分配超收。

1. 補發學生證113元。

2. 112年12月第一餐盒公司桶餐計點罰款2,000元。

(四)、國民教育計畫因：人員異動新進人員尚未到任等用人費用核實支應及112學年度教育盃中等學校跆拳道錦標賽精密儀器器材租賃採購案業已驗收完成未及辦理付款。

(五)、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 113 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				19,992,086	22,438,000	-2,445,914	-10.90
		累計數				19,992,086	22,438,000	-2,445,914	-10.90

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	62,800,420	-34,861,492	1,440,000	912	-456,394	28,921,622	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	17,129,427	-5,965,614			-134,864	11,028,949	
房屋及建築	2,592,691	-883,937			-3,565	1,705,189	
機械及設備	23,974,938	-18,322,983	1,440,000		-192,982	6,898,973	
交通及運輸設備	2,229,277	-1,788,867			-15,361	425,049	
雜項設備	16,847,313	-7,900,091			-109,622	8,837,600	
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.機械及設備：

增加數計1,440,000元，變動原因為：

(3)撥入:1..教育局補助CB2M94補助購置體育器材設備(RA2794部+局)經費購置熱泵3台1,440,000元。

2.電腦軟體：

減少數計912元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至113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 113 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	26,774			912		25,862	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.機械及設備：

增加數計1,440,000元，變動原因為：

(3)撥入:1..教育局補助CB2M94補助購置體育器材設備(RA2794部+局)經費購置熱泵3台1,440,000元。

2.電腦軟體：

減少數計912元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至113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 113 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																
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		551,900			551,900											
機械及設備		551,900			551,900											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		20,000			20,000											
交通及運輸設備		20,000			20,000											
購建中固定資產																
雜項設備		392,100			392,100											
雜項設備		392,100			392,100											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		964,000			964,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	4,030,000		4,030,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,030,000		4,030,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,066,000		4,066,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,041,152	100.00	負 債	5,791,862	13.46
流動資產	12,038,093	27.97	流動負債	2,386,047	5.54
現金	11,235,495	26.10	應付款項	2,386,047	5.54
銀行存款	11,115,495	25.83	應付代收款	2,330,159	5.41
銀行存款-公庫存款	7,201,770	16.73	應付費用	55,888	0.13
銀行存款-保管款	3,485,444	8.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	315,416	0.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,405,815	7.91
銀行存款-教育儲蓄	112,865	0.26	什項負債	3,405,815	7.91
戶			存入保證金	1,744,585	4.05
零用及週轉金	120,000	0.28	應付退休及離職金	1,661,230	3.86
應收款項	552,598	1.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	552,598	1.28	淨資產	37,249,290	86.54
預付款項	250,000	0.58	淨資產	37,249,290	86.54
預付費用	250,000	0.58	淨資產	37,249,290	86.54
長期貸墊款及準備金	1,920,418	4.46	累積餘額	33,656,646	78.20

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,920,418	4.46	本期賸餘	2,152,644	5.00
退休及離職準備金	1,661,230	3.86	淨資產調整數	1,440,000	3.35
其他準備金	259,188	0.60	合計：	43,041,152	
其他準備金-其他	259,188	0.60			
固定資產	28,895,760	67.14			
土地改良物	11,028,949	25.62			
土地改良物	17,129,427	39.80			
累計折舊-土地改良物	-6,100,478	-14.17			
房屋建築及設備	1,705,189	3.96			
房屋建築及設備	2,592,691	6.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-887,502	-2.06			
機械及設備	6,898,973	16.03			
機械及設備	25,414,938	59.05			
累計折舊-機械及設備	-18,515,965	-43.02			
交通及運輸設備	425,049	0.99			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113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	2,229,277	5.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,804,228	-4.19			
雜項設備	8,837,600	20.53			
雜項設備	16,847,313	39.14			
累計折舊-雜項設備	-8,009,713	-18.61			
無形資產	25,862	0.06			
無形資產	25,862	0.06			
電腦軟體	25,862	0.06			
其他資產	161,019	0.37			
什項資產	161,019	0.37			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	159,719	0.37			
代管資產	6,517,730,844	15,143.02			
代管資產-土地	6,483,792,000	15,064.17			

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29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113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	28,262,844	65.66			
代管資產-其他政府	5,676,000	13.19			
應付代管資產	-6,517,730,844	-15,143.02			
合計：	43,041,152				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,604,786	22,604,786
財產收益	342,115	342,115
其他財產收入	342,115	342,115
政府撥入收入	22,260,558	22,260,558
公庫撥款收入	22,157,000	22,157,000
政府其他撥入收入	103,558	103,558
其他收入	2,113	2,113
雜項收入	2,113	2,113
支出	20,452,142	20,452,142
人事支出	19,478,331	19,478,331
人事支出	19,478,331	19,478,331
業務支出	457,545	457,545
業務支出	457,545	457,545
折舊、折耗及攤銷	457,306	457,306
固定資產折舊	456,394	456,394
無形資產攤銷	912	912
其他支出	58,960	58,960
其他支出	58,960	58,960
本期賸餘（短絀）	2,152,644	2,152,644
期初淨資產		33,656,646
解繳公庫		
淨資產調整數	1,440,000	1,440,000
期末淨資產		37,249,290

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	22,604,786		22,604,786	收入
財產收入	342,115		342,115	財產收益
政府撥入收入	22,260,558		22,260,558	政府撥入收入
其他收入	2,113		2,113	其他收入
基金用途	19,994,836	457,306	20,452,142	支出
用人費用	19,478,331		19,478,331	人事支出
服務費用	325,225	132,320	457,545	業務支出
材料及用品費	54,650	-54,650		
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	59,670	-59,670		
		457,306	457,306	折舊、折耗及攤銷
其他	58,960		58,960	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,609,950	-457,306	2,152,644	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,717,718	27,938,928	33,656,646	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,440,000	1,440,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,327,668	28,921,622	37,249,290	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」32萬5,225元與會計科目「業務支出」45萬7,545元間之調整數13萬2,320元，係「材料及用品費」5萬4,650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」(不含捐助、補助與獎助)5萬9,670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」45萬7,306元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」1,440,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
7,201,770	7,460,958	-259,188	其他準備金259,188元。