

40501272

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

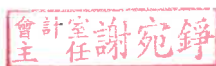
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

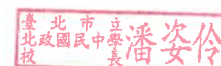
主辦會計人員

謝宛錚



機關長官

潘姿伶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

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 -- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-1

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	78,313,000	19,652,764	16,134,424	3,518,340	21.81	19,652,764	16,134,424	3,518,340	21.81
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	79,000	10,924	10,624	300	2.82	10,924	10,624	300	2.82
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	49,000	10,924	10,624	300	2.82	10,924	10,624	300	2.82
政府撥入收入	78,069,000	19,636,388	16,118,000	3,518,388	21.83	19,636,388	16,118,000	3,518,388	21.83
公庫撥款收入	78,069,000	16,118,000	16,118,000	0		16,118,000	16,118,000	0	
政府其他撥入收入		3,518,388	0	3,518,388		3,518,388	0	3,518,388	
其他收入	160,000	5,452	5,800	-348	-6.00	5,452	5,800	-348	-6.00
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	5,452	5,800	-348	-6.00	5,452	5,800	-348	-6.00
基金用途	78,739,000	15,455,693	16,134,424	-678,731	-4.21	15,455,693	16,134,424	-678,731	-4.21
國民教育計畫	72,418,000	15,400,398	16,083,424	-683,026	-4.25	15,400,398	16,083,424	-683,026	-4.25
一般行政管理計畫	3,405,000	55,295	51,000	4,295	8.42	55,295	51,000	4,295	8.42
建築及設備計畫	2,916,000								
購建固定資產	2,891,000								
其他	25,000								
本期賸餘(短絀)	-426,000	4,197,071		4,197,071		4,197,071		4,197,071	
期初基金餘額	1,160,000					4,804,556	1,160,000	3,644,556	314.19
解繳公庫									
期末基金餘額	734,000					9,001,627	1,160,000	7,841,627	676.00

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、政府其他撥入收入：3,518,388元
 - (一)RA1565-改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯工程3,360,000元。
 - (二)RA2204-112學年度生涯發展經費16,540元。
 - (三)RA2254-112學年度學習扶助開班經費22,227元。
 - (四)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫100,887元。
 - (五)RA2517-112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費18,734元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-3

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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				15,400,398	16,083,424	-683,026	-4.25
		累計數				15,400,398	16,083,424	-683,026	-4.25

註：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—臺北市立北政國民中學

40501272-4

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	26,686,327	-17,163,923		996	-235,659	9,285,749	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-1,176,582			-28,809	1,128,777	
房屋及建築							
機械及設備	14,230,614	-10,907,332			-142,191	3,181,091	
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530			-12,379	204,868	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479			-52,280	4,299,239	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計996元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷996元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-5

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			
購建中固定資產	433,133					433,133	係辦理無障礙電梯增 設工程，俟完工後始 入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	39,637			996		38,641	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計996元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷996元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
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

40501272-6

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		392,000			392,000										
機械及設備		392,000			392,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		109,000			109,000										
雜項設備		109,000			109,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		501,000			501,000										

註：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	25,000		25,000										
521 購置電腦軟體	25,000		25,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,390,000		2,390,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,390,000		2,390,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,415,000		2,415,000					0.00		0.00			

註：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 — 臺北市立北政國民中學

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	22,529,276	100.00	負 債	4,241,900	18.83
流動資產	12,555,336	55.73	流動負債	1,920,630	8.53
現金	12,100,536	53.71	應付款項	1,920,630	8.53
銀行存款	12,020,536	53.36	應付代收款	1,640,510	7.28
銀行存款-公庫存款	8,512,385	37.78	應付費用	110,120	0.49
銀行存款-保管款	2,864,124	12.71	應付工程款	170,000	0.75
銀行存款-代繳費款	440,757	1.96	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	203,270	0.90	其他負債	2,321,270	10.30
戶			什項負債	2,321,270	10.30
零用及週轉金	80,000	0.36	存入保證金	1,968,050	8.74
應收款項	354,800	1.57	應付退休及離職金	353,220	1.57
其他應收款	354,800	1.57	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	100,000	0.44	淨資產	18,287,376	81.17
預付費用	100,000	0.44	淨資產	18,287,376	81.17
長期貸墊款及準備金	587,782	2.61	淨資產	18,287,376	81.17

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	587,782	2.61	累積餘額	14,326,960	63.59
退休及離職準備金	353,220	1.57	本期賸餘	3,960,416	17.58
其他準備金	234,562	1.04	淨資產調整數		
其他準備金-其他	234,562	1.04	合計：	22,529,276	
固定資產	9,247,108	41.04			
土地改良物	1,128,777	5.01			
土地改良物	2,334,168	10.36			
累計折舊-土地改良物	-1,205,391	-5.35			
機械及設備	3,181,091	14.12			
機械及設備	14,230,614	63.16			
累計折舊-機械及設備	-11,049,523	-49.05			
交通及運輸設備	204,868	0.91			
交通及運輸設備	1,135,777	5.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-930,909	-4.13			
雜項設備	4,299,239	19.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	%
雜項設備	8,512,998	37.79			
累計折舊-雜項設備	-4,213,759	-18.70			
購建中固定資產	433,133	1.92			
購建中固定資產	433,133	1.92			
無形資產	38,641	0.17			
無形資產	38,641	0.17			
電腦軟體	38,641	0.17			
其他資產	100,409	0.45			
什項資產	100,409	0.45			
暫付及待結轉帳項	100,409	0.45			
代管資產	1,999,692,040	8,875.97			
代管資產-土地	1,961,782,000	8,707.70			
代管資產-房屋建築及設備	212,640	0.94			
代管資產-其他政府	37,697,400	167.33			
應付代管資產	-1,999,692,040	-8,875.97			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	19,652,764	19,652,764
財產收益	10,924	10,924
其他財產收入	10,924	10,924
政府撥入收入	19,636,388	19,636,388
公庫撥款收入	16,118,000	16,118,000
政府其他撥入收入	3,518,388	3,518,388
其他收入	5,452	5,452
雜項收入	5,452	5,452
支出	15,692,348	15,692,348
人事支出	15,034,477	15,034,477
人事支出	15,034,477	15,034,477
業務支出	421,216	421,216
業務支出	421,216	421,216
折舊、折耗及攤銷	236,655	236,655
固定資產折舊	235,659	235,659
無形資產攤銷	996	996
本期賸餘（短絀）	3,960,416	3,960,416
期初淨資產		14,326,960
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,287,376

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	19,652,764		19,652,764	收入
財產收入	10,924		10,924	財產收益
政府撥入收入	19,636,388		19,636,388	政府撥入收入
其他收入	5,452		5,452	其他收入
基金用途	15,455,693	236,655	15,692,348	支出
用人費用	15,034,477		15,034,477	人事支出
服務費用	283,414	137,802	421,216	業務支出
材料及用品費	81,642	-81,642		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,160	-56,160		
		236,655	236,655	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,197,071	-236,655	3,960,416	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,804,556	9,522,404	14,326,960	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,001,627	9,285,749	18,287,376	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」28萬3,414元與會計科目「業務支出」42萬1,216元間之調整數13萬7,802元，係「材料及用品費」8萬1,462元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬6,160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」23萬6,655元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。