

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

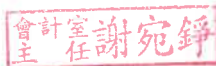
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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 2 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 2 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	5,015,106	5,000,500	14,606	0.29	24,667,870	21,134,924	3,532,946	16.72
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
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	49,000	0	0	0		10,924	10,624	300	2.82
政府撥入收入	78,069,000	5,009,880	4,995,000	14,880	0.30	24,646,268	21,113,000	3,533,268	16.74
公庫撥款收入	78,069,000	4,995,000	4,995,000	0		21,113,000	21,113,000	0	
政府其他撥入收入		14,880	0	14,880		3,533,268	0	3,533,268	
其他收入	160,000	5,226	5,500	-274	-4.98	10,678	11,300	-622	-5.50
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	5,226	5,500	-274	-4.98	10,678	11,300	-622	-5.50
基金用途	78,739,000	5,866,863	5,000,500	866,363	17.33	21,322,556	21,134,924	187,632	0.89
國民教育計畫	72,418,000	5,590,629	4,754,000	836,629	17.60	20,991,027	20,837,424	153,603	0.74
一般行政管理計畫	3,405,000	222,234	246,500	-24,266	-9.84	277,529	297,500	-19,971	-6.71
建築及設備計畫	2,916,000	54,000		54,000		54,000		54,000	
購建固定資產	2,891,000	54,000		54,000		54,000		54,000	
其他	25,000								
本期賸餘(短絀)	-426,000	-851,757		-851,757		3,345,314		3,345,314	
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					8,149,870	1,160,000	6,989,870	602.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：3,533,268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31,420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。

二、建築及設備計畫：係因採購身高體重機較預定期程提前執行。

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 2 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				5,590,629	4,754,000	836,629	17.60
		累計數				20,991,027	20,837,424	153,603	0.74

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 2 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	54,000	153,293	-311,184	9,111,927	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-1,176,582			-57,618	1,099,968	
房屋及建築							
機械及設備	14,230,614	-10,907,332	54,000	151,300	-133,179	3,092,803	
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530			-24,788	192,459	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479			-95,599	4,255,920	
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.機械及設備：

增加數計54,000元，變動原因為：(1)增置：身高體重機計54,000元。

減少數計151,300元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重機等財產計151,300元。

2.電腦軟體：

減少數計1,993元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷1,993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 2 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			1,993		37,644	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.機械及設備：

增加數計54,000元，變動原因為：(1)增置：身高體重機計54,000元。

減少數計151,300元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重機等財產計151,300元。

2.電腦軟體：

減少數計1,993元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷1,993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 2 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																
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	1,206,867	392,000			1,598,867		54,000		54,000		54,000				3.38	
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867		54,000		54,000		54,000		係因採購身高體重機械較預定期程提前執行。		3.38	
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	1,206,867	501,000			1,707,867		54,000		54,000		54,000				3.16	

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 2 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	561,670	2,951,670										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,390,000	561,670	2,951,670										
542 其他遞延支出													
總 計	2,415,000	561,670	2,976,670					0.00		0.00			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,050,988	100.00	負 債	3,789,191	18.00
流動資產	11,128,616	52.87	流動負債	1,463,979	6.95
現金	9,800,120	46.55	應付款項	1,463,979	6.95
銀行存款	9,720,120	46.17	應付代收款	1,293,979	6.15
銀行存款-公庫存款	6,676,812	31.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,479,692	11.78	應付工程款	170,000	0.81
銀行存款-代繳費款	360,346	1.71	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	0.97	其他負債	2,325,212	11.05
戶			什項負債	2,325,212	11.05
零用及週轉金	80,000	0.38	存入保證金	1,968,050	9.35
應收款項	354,800	1.69	應付退休及離職金	357,162	1.70
其他應收款	354,800	1.69	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	973,696	4.63	淨資產	17,261,797	82.00
預付費用	973,696	4.63	淨資產	17,261,797	82.00
長期貸墊款及準備金	591,724	2.81	淨資產	17,261,797	82.00

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	591,724	2.81	累積餘額	14,326,960	68.06
退休及離職準備金	357,162	1.70	本期賸餘	2,934,837	13.94
其他準備金	234,562	1.11	淨資產調整數		
其他準備金-其他	234,562	1.11	合計：	21,050,988	
固定資產	9,074,283	43.11			
土地改良物	1,099,968	5.23			
土地改良物	2,334,168	11.09			
累計折舊-土地改良物	-1,234,200	-5.86			
機械及設備	3,092,803	14.69			
機械及設備	14,133,314	67.14			
累計折舊-機械及設備	-11,040,511	-52.45			
交通及運輸設備	192,459	0.91			
交通及運輸設備	1,135,777	5.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-943,318	-4.48			
雜項設備	4,255,920	20.22			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,512,998	40.44			
累計折舊-雜項設備	-4,257,078	-20.22			
購建中固定資產	433,133	2.06			
購建中固定資產	433,133	2.06			
無形資產	37,644	0.18			
無形資產	37,644	0.18			
電腦軟體	37,644	0.18			
其他資產	218,721	1.04			
什項資產	218,721	1.04			
暫付及待結轉帳項	218,721	1.04			
代管資產	2,001,375,672	9,507.28			
代管資產-土地	1,961,782,000	9,319.19			
代管資產-房屋建築及設備	211,472	1.00			
代管資產-其他政府	39,382,200	187.08			
應付代管資產	-2,001,375,672	-9,507.28			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,015,106	24,667,870
財產收益		10,924
其他財產收入		10,924
政府撥入收入	5,009,880	24,646,268
公庫撥款收入	4,995,000	21,113,000
政府其他撥入收入	14,880	3,533,268
其他收入	5,226	10,678
雜項收入	5,226	10,678
支出	6,040,685	21,733,033
人事支出	5,354,592	20,389,069
人事支出	5,354,592	20,389,069
業務支出	456,111	877,327
業務支出	456,111	877,327
財產損失	1,513	1,513
財產交易損失	1,513	1,513
折舊、折耗及攤銷	226,309	462,964
固定資產折舊	225,312	460,971
無形資產攤銷	997	1,993
其他支出	2,160	2,160
其他支出	2,160	2,160
本期賸餘（短絀）	-1,025,579	2,934,837
期初淨資產		14,326,960
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		17,261,797

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 2 月 29 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	24,667,870		24,667,870	收入
財產收入	10,924		10,924	財產收益
政府撥入收入	24,646,268		24,646,268	政府撥入收入
其他收入	10,678		10,678	其他收入
基金用途	21,322,556	410,477	21,733,033	支出
用人費用	20,389,069		20,389,069	人事支出
服務費用	629,906	247,421	877,327	業務支出
材料及用品費	174,829	-174,829		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,592	-72,592		
資產短絀		1,513	1,513	財產損失
		462,964	462,964	折舊、折耗及攤銷
其他	2,160		2,160	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	54,000	-54,000		
本期賸餘(短絀)	3,345,314	-410,477	2,934,837	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	8,149,870	9,111,927	17,261,797	期末淨資產

註：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5萬4,000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」62萬9,906元與會計科目「業務支出」87萬7,327元間之調整

數24萬7,421元，係「材料及用品費」17萬4,829元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬2,592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「財產損失」1,513元，係報廢固定資產所發生損失。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」46萬2,964元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。