

40501272

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

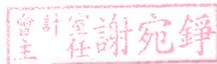
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 4 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 4 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 4 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	6,914,465	6,179,548	734,917	11.89	37,506,832	33,235,472	4,271,360	12.85
徵收及依法分配收入		3,000		3,000		3,000		3,000	
違規罰款收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
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	6,516,515	6,173,548	342,967	5.56	37,081,941	33,201,548	3,880,393	11.69
公庫撥款收入	78,069,000	6,173,548	6,173,548	0		33,201,548	33,201,548	0	
政府其他撥入收入		342,967	0	342,967		3,880,393	0	3,880,393	
其他收入	160,000	394,950	6,000	388,950	6,482.50	410,967	23,300	387,667	1,663.81
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	394,950	6,000	388,950	6,482.50	410,967	23,300	387,667	1,663.81
基金用途	78,739,000	9,845,539	6,605,548	3,239,991	49.05	37,382,559	33,661,472	3,721,087	11.05
國民教育計畫	72,418,000	5,985,436	6,251,048	-265,612	-4.25	32,914,789	32,642,072	272,717	0.84
一般行政管理計畫	3,405,000	359,052	300,500	58,552	19.48	856,319	887,000	-30,681	-3.46
建築及設備計畫	2,916,000	3,501,051	54,000	3,447,051	6,383.43	3,611,451	132,400	3,479,051	2,627.68
購建固定資產	2,891,000	3,501,051	54,000	3,447,051	6,383.43	3,611,451	132,400	3,479,051	2,627.68
其他	25,000								
本期賸餘(短絀)	-426,000	-2,931,074	-426,000	-2,505,074	588.05	124,273	-426,000	550,273	-129.17
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					4,928,829	734,000	4,194,829	571.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：工程廠商罰款核實收入3,000元。
- 二、政府其他撥入收入：3,880,393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。
 - (六)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,158元。
 - (七)RA2285-中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費30,000元。
 - (八)RA2253-112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費84,186元。
 - (九)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫106,281元。
 - (十)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122,500元。
- 三、雜項收入：410,967元。
 - (一)數位學生證補卡費用1,243元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至105年9月)20,000元。
 - (三)結清舊制勞工退休準備金帳戶餘額389,724元。
- 四、建築及設備計畫：係辦理國教署補助新建無障礙電梯工程。

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 4 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				5,985,436	6,251,048	-265,612	-4.25
		累計數				32,914,789	32,642,072	272,717	0.84

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 4 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	4,082,600	155,286	-833,274	12,616,444	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-1,176,582			-115,236	1,042,350	
房屋及建築							
機械及設備	14,230,614	-10,907,332	480,214	151,300	-485,626	3,166,570	
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530			-48,722	168,525	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479	121,365		-183,690	4,289,194	
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480,214元，變動原因為：(1)增置：身高體重機等設備計54,000元。(3)撥入:教育局移撥平板電腦等設備計426,214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設備計151,300元。
- 2.雜項設備:增加數計121,365元，變動原因為：(1)增置：除濕機等設備計76,430元。(3)受贈:家長會機房冷氣裝設捐款購置冷氣機44,935元。
- 3.購建中固定資產:增加數計3,481,021元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程3,481,021元。
- 4.電腦軟體:減少數計3,986元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月底止累計攤銷3,986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 4 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		3,481,021			3,914,154	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			3,986		35,651	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480,214元，變動原因為：(1)增置：身高體重機等設備計54,000元。(3)撥入:教育局移撥平板電腦等設備計426,214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設備計151,300元。
- 2.雜項設備:增加數計121,365元，變動原因為：(1)增置：除濕機等設備計76,430元。(3)受贈:家長會機房冷氣裝設捐款購置冷氣機44,935元。
- 3.購建中固定資產:增加數計3,481,021元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程3,481,021元。
- 4.電腦軟體:減少數計3,986元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月底止累計攤銷3,986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 4 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							2,289,354			2,289,354		2,289,354					
房屋及建築							2,289,354			2,289,354		2,289,354		係辦理國教署補助新建無障礙電梯工程。	依補辦預算期程辦理預算分配事宜。		
購建中固定資產							2,289,354			2,289,354		2,289,354					
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867	1,261,267	1,245,667		1,245,667	98.76	-15,600	-1.24				77.91	
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867	1,261,267	54,000		54,000	4.28	-1,207,267	-95.72				3.38	
購建中固定資產							1,191,667		1,191,667		1,191,667						
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	78,000	76,430		76,430	97.99	-1,570	-2.01				70.12	
雜項設備		109,000			109,000	78,000	76,430		76,430	97.99	-1,570	-2.01				70.12	
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	1,339,267	3,611,451		3,611,451	269.66	2,272,184	169.66				211.46	

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 4 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	561,670						-561,670	-100.00	係因校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程委託技術服務採購案刻正辦理驗收作業，爰本案之監造及水保簽證費尚未完成核銷。	俟驗收完成後儘速辦理核銷付款事宜。		
541 遞延修繕房屋建築支	2,390,000	561,670	2,951,670	561,670						-561,670	-100.00				
542 其他遞延支出															
總計	2,415,000	561,670	2,976,670	561,670				0.00		-561,670	-100.00				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,492,199	100.00	負 債	4,946,926	21.99
流動資產	9,080,778	40.37	流動負債	3,198,876	14.22
現金	7,868,522	34.98	應付款項	3,198,576	14.22
銀行存款	7,788,522	34.63	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	3,402,311	15.13	應付代收款	3,198,576	14.22
銀行存款-保管款	3,838,947	17.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	388,064	1.73	應付工程款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	159,200	0.71	預收款項	300	0.00
零用及週轉金	80,000	0.36	預收收入	300	0.00
應收款項	232,660	1.03	其他負債	1,748,050	7.77
其他應收款	232,660	1.03	什項負債	1,748,050	7.77
預付款項	979,596	4.36	存入保證金	1,748,050	7.77
預付費用	979,596	4.36	應付退休及離職金	0	0.00
長期貸墊款及準備金	234,562	1.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	234,562	1.04	淨資產	17,545,273	78.01
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產	17,545,273	78.01
其他準備金	234,562	1.04	淨資產	17,545,273	78.01
其他準備金-其他	234,562	1.04	累積餘額	14,326,960	63.70
固定資產	12,580,793	55.93	本期賸餘	2,792,099	12.41
土地改良物	1,042,350	4.63	淨資產調整數	426,214	1.89
土地改良物	2,334,168	10.38	合計：	22,492,199	
累計折舊-土地改良物	-1,291,818	-5.74			
機械及設備	3,166,570	14.08			
機械及設備	14,559,528	64.73			
累計折舊-機械及設備	-11,392,958	-50.65			
交通及運輸設備	168,525	0.75			
交通及運輸設備	1,135,777	5.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-967,252	-4.30			
雜項設備	4,289,194	19.07			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,634,363	38.39			
累計折舊-雜項設備	-4,345,169	-19.32			
購建中固定資產	3,914,154	17.40			
購建中固定資產	3,914,154	17.40			
無形資產	35,651	0.16			
無形資產	35,651	0.16			
電腦軟體	35,651	0.16			
其他資產	560,415	2.49			
什項資產	560,415	2.49			
暫付及待結轉帳項	560,415	2.49			
代管資產	2,001,373,336	8,898.08			
代管資產-土地	1,961,782,000	8,722.06			
代管資產-房屋建築 及設備	209,136	0.93			
代管資產-其他政府	39,382,200	175.09			
應付代管資產	-2,001,373,336	-8,898.08			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	22,492,199				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,959,400	37,551,767
徵收及依法分配收入	3,000	3,000
違規罰款收入	3,000	3,000
財產收益		10,924
其他財產收入		10,924
政府撥入收入	6,516,515	37,081,941
公庫撥款收入	6,173,548	33,201,548
政府其他撥入收入	342,967	3,880,393
其他收入	439,885	455,902
受贈收入	44,935	44,935
雜項收入	394,950	410,967
支出	6,634,033	34,759,668
人事支出	5,762,006	31,613,943
人事支出	5,762,006	31,613,943
業務支出	568,082	2,123,305
業務支出	568,082	2,123,305
獎補助支出		15,000
其他獎補助		15,000
財產損失		1,513
財產交易損失		1,513
折舊、折耗及攤銷	289,545	987,047
固定資產折舊	288,548	983,061
無形資產攤銷	997	3,986
其他支出	14,400	18,860
其他支出	14,400	18,860

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	325,367	2,792,099
期初淨資產		14,326,960
解繳公庫		
淨資產調整數	415,000	426,214
期末淨資產		17,545,273

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	37,506,832	44,935	37,551,767	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	10,924		10,924	財產收益
政府撥入收入	37,081,941		37,081,941	政府撥入收入
其他收入	410,967	44,935	455,902	其他收入
基金用途	37,382,559	-2,622,891	34,759,668	支出
用人費用	31,613,943		31,613,943	人事支出
服務費用	1,374,198	749,107	2,123,305	業務支出
材料及用品費	415,312	-415,312		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	327,795	-327,795		
捐助、補助與獎助	15,000		15,000	獎補助支出
資產短絀		1,513	1,513	財產損失
其他	18,860		18,860	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	3,611,451	-3,611,451	987,047	其他支出
本期賸餘(短絀)	124,273	2,667,826	2,792,099	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
		426,214	426,214	淨資產調整數
期末基金餘額	4,928,829	12,616,444	17,545,273	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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
------	-------	-----	------	------

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361萬1,451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」137萬4,198元與會計科目「業務支出」212萬3,305元間之調整數74萬9,107元，係「材料及用品費」41萬5,312元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」32萬7,795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「其他收入」4萬4,935元，係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」98萬7,047元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：會計科目「淨資產調整數」1萬1,214元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。