

40501272

臺北市政府教育局主管

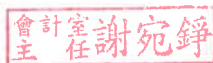
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

會計月報

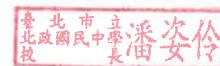
特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 5 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 5 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	6,091,445	6,088,441	3,004	0.05	43,598,277	39,323,913	4,274,364	10.87
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		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		3,000	-3,000	-100.00	10,924	13,624	-2,700	-19.82
財產處分收入	30,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	3,000	-3,000	-100.00
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	6,085,767	6,079,441	6,326	0.10	43,167,708	39,280,989	3,886,719	9.89
公庫撥款收入	78,069,000	6,079,441	6,079,441	0		39,280,989	39,280,989	0	
政府其他撥入收入		6,326	0	6,326		3,886,719	0	3,886,719	
其他收入	160,000	5,678	6,000	-322	-5.37	416,645	29,300	387,345	1,322.00
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	5,678	6,000	-322	-5.37	416,645	29,300	387,345	1,322.00
基金用途	78,739,000	6,514,940	6,088,441	426,499	7.01	43,897,499	39,749,913	4,147,586	10.43
國民教育計畫	72,418,000	5,635,251	5,766,941	-131,690	-2.28	38,550,040	38,409,013	141,027	0.37
一般行政管理計畫	3,405,000	274,548	296,500	-21,952	-7.40	1,130,867	1,183,500	-52,633	-4.45
建築及設備計畫	2,916,000	605,141	25,000	580,141	2,320.56	4,216,592	157,400	4,059,192	2,578.90
購建固定資產	2,891,000	605,141		605,141		4,216,592	132,400	4,084,192	3,084.74
其他	25,000		25,000	-25,000	-100.00		25,000	-25,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-426,000	-423,495		-423,495		-299,222	-426,000	126,778	-29.76
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					4,505,334	734,000	3,771,334	513.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：工程廠商罰款核實收入3,000元。
- 二、財產處分收入：無報廢財產殘值收入。
- 三、政府其他撥入收入：3,886,719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。
 - (十一)RA3311-112(2)國中小學學校用書經費6,326元。
- 四、雜項收入：416,645元。
 - (一)數位學生證補卡費用1,921元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至105年10月)25,000元。
 - (三)結清舊制勞工退休準備金帳戶餘額389,724元。
- 五、建築及設備計畫：係補辦預算辦理國教署補助新建無障礙電梯工程，以及購置智慧教學系統套裝軟體單價低於一萬元移列經常門。

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 5 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				5,635,251	5,766,941	-131,690	-2.28
		累計數				38,550,040	38,409,013	141,027	0.37

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 5 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	4,123,571	156,282	-1,068,957	12,420,736	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-1,176,582			-144,045	1,013,541	
房屋及建築							
機械及設備	14,230,614	-10,907,332	480,214	151,300	-636,117	3,016,079	
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530			-60,689	156,558	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479	121,365		-228,106	4,244,778	
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3,521,992元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程3,521,992元。
- 4.電腦軟體:減少數計4,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷4,982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 5 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		3,521,992			3,955,125	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			4,982		34,655	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3,521,992元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程3,521,992元。
- 4.電腦軟體:減少數計4,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷4,982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 5 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			4,788,000		4,788,000		2,329,144		2,329,144		2,329,144				48.65	
房屋及建築			4,788,000		4,788,000											
購建中固定資產							2,329,144		2,329,144		2,329,144		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。		
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867	1,261,267	1,246,848		1,246,848	98.86	-14,419	-1.14				77.98
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							1,192,848		1,192,848		1,192,848					
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	4,788,000		6,495,867	1,339,267	3,652,422		3,652,422	272.72	2,313,155	172.72			56.23	

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 5 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	25,000					-25,000	-100.00	購置智慧教學系統套裝軟體4套25,000元，單價低於一萬元，移列經常門。			
521 購置電腦軟體	25,000		25,000	25,000					-25,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	2,390,000	561,670	2,951,670	561,670	564,170		564,170	100.45	2,500	0.45				19.11
541 遞延修繕房屋建築支	2,390,000	561,670	2,951,670	561,670	564,170		564,170	100.45	2,500	0.45				19.11
542 其他遞延支出														
總 計	2,415,000	561,670	2,976,670	586,670	564,170		564,170	96.16	-22,500	-3.84			18.95	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,226,267	100.00	負 債	4,300,197	20.26
流動資產	7,862,604	37.04	流動負債	2,535,197	11.94
現金	6,650,348	31.33	應付款項	2,534,897	11.94
銀行存款	6,570,348	30.95	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,978,816	14.03	應付代收款	2,534,897	11.94
銀行存款-保管款	3,019,412	14.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	417,920	1.97	應付工程款	0	0.00
專戶			預收款項	300	0.00
銀行存款-教育儲蓄	154,200	0.73	預收收入	300	0.00
戶			其他負債	1,765,000	8.32
零用及週轉金	80,000	0.38	什項負債	1,765,000	8.32
應收款項	232,660	1.10	存入保證金	1,765,000	8.32
其他應收款	232,660	1.10	應付退休及離職金	0	0.00
預付款項	979,596	4.62	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	979,596	4.62			
長期貸墊款及準備金	234,562	1.11			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	234,562	1.11	淨資產	16,926,070	79.74
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產	16,926,070	79.74
其他準備金	234,562	1.11	淨資產	16,926,070	79.74
其他準備金-其他	234,562	1.11	累積餘額	14,326,960	67.50
固定資產	12,386,081	58.35	本期賸餘	2,172,896	10.24
土地改良物	1,013,541	4.77	淨資產調整數	426,214	2.01
土地改良物	2,334,168	11.00	合計：	21,226,267	
累計折舊-土地改良物	-1,320,627	-6.22			
機械及設備	3,016,079	14.21			
機械及設備	14,559,528	68.59			
累計折舊-機械及設備	-11,543,449	-54.38			
交通及運輸設備	156,558	0.74			
交通及運輸設備	1,135,777	5.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-979,219	-4.61			
雜項設備	4,244,778	20.00			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,634,363	40.68			
累計折舊-雜項設備	-4,389,585	-20.68			
購建中固定資產	3,955,125	18.63			
購建中固定資產	3,955,125	18.63			
無形資產	34,655	0.16			
無形資產	34,655	0.16			
電腦軟體	34,655	0.16			
其他資產	708,365	3.34			
什項資產	708,365	3.34			
暫付及待結轉帳項	708,365	3.34			
代管資產	2,001,372,168	9,428.75			
代管資產-土地	1,961,782,000	9,242.24			
代管資產-房屋建築及設備	207,968	0.98			
代管資產-其他政府	39,382,200	185.54			
應付代管資產	-2,001,372,168	-9,428.75			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,091,445	43,643,212
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
財產收益		10,924
其他財產收入		10,924
政府撥入收入	6,085,767	43,167,708
公庫撥款收入	6,079,441	39,280,989
政府其他撥入收入	6,326	3,886,719
其他收入	5,678	461,580
受贈收入		44,935
雜項收入	5,678	416,645
支出	6,710,648	41,470,316
人事支出	5,447,446	37,061,389
人事支出	5,447,446	37,061,389
業務支出	460,433	2,583,738
業務支出	460,433	2,583,738
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	236,679	1,223,726
固定資產折舊	235,683	1,218,744
無形資產攤銷	996	4,982
其他支出	566,090	584,950
其他支出	566,090	584,950

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-619,203	2,172,896
期初淨資產		14,326,960
解繳公庫		
淨資產調整數		426,214
期末淨資產		16,926,070

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 5 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	43,598,277	44,935	43,643,212	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	43,167,708		43,167,708	政府撥入收入
其他收入	416,645	44,935	461,580	其他收入
基金用途	43,897,499	-2,427,183	41,470,316	支出
用人費用	37,061,389		37,061,389	人事支出
服務費用	1,787,197	796,541	2,583,738	業務支出
材料及用品費	449,041	-449,041		
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	341,500	-341,500		
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
		1,223,726	1,223,726	折舊、折耗及攤銷
其他	20,780	564,170	584,950	其他支出
遞延支出	564,170	-564,170		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,652,422	-3,652,422		
本期賸餘(短絀)	-299,222	2,472,118	2,172,896	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		426,214	426,214	解繳公庫
期末基金餘額	4,505,334	12,420,736	16,926,070	淨資產調整數
				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 5 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
------	-------	-----	------	------

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及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數365萬2,422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」178萬7,197元與會計科目「業務支出」258萬3,738元間之調整數79萬6,541元，係「材料及用品費」44萬9,041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」34萬1,500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」其中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」122萬3,726元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬780元與會計科目「其他支出」58萬4,950元間之調整數56萬4,170元，係「遞延支出」56萬4,170元。2. 會計科目「淨資產調整數」42萬6,214元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。