

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

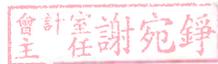
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 6 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	6,029,158	5,999,645	29,513	0.49	49,627,435	45,323,558	4,303,877	9.50
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	2,400	2,500	-100	-4.00	2,400	2,500	-100	-4.00
服務收入	5,000	2,400	2,500	-100	-4.00	2,400	2,500	-100	-4.00
財產收入	79,000	300		300		11,224	13,624	-2,400	-17.62
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
其他財產收入	49,000	300	0	300		11,224	10,624	600	5.65
政府撥入收入	78,069,000	6,021,145	5,991,145	30,000	0.50	49,188,853	45,272,134	3,916,719	8.65
公庫撥款收入	78,069,000	5,991,145	5,991,145	0		45,272,134	45,272,134	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		3,916,719	0	3,916,719	
其他收入	160,000	5,313	6,000	-687	-11.45	421,958	35,300	386,658	1,095.35
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	5,313	6,000	-687	-11.45	421,958	35,300	386,658	1,095.35
基金用途	78,739,000	6,509,750	5,999,645	510,105	8.50	50,407,249	45,749,558	4,657,691	10.18
國民教育計畫	72,418,000	5,876,399	5,725,645	150,754	2.63	44,426,439	44,134,658	291,781	0.66
一般行政管理計畫	3,405,000	294,751	274,000	20,751	7.57	1,425,618	1,457,500	-31,882	-2.19
建築及設備計畫	2,916,000	338,600		338,600		4,555,192	157,400	4,397,792	2,794.02
購建固定資產	2,891,000	338,600		338,600		4,555,192	132,400	4,422,792	3,340.48
其他	25,000						25,000	-25,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-426,000	-480,592		-480,592		-779,814	-426,000	-353,814	83.05
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					4,024,742	734,000	3,290,742	448.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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：3,916,719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。
 - (十二)RA2367-112學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫三:提升學生口說英語展能樂學計畫10,000元。
 - (十三)RA2367-112學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一:充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫20,000元。
- 四、雜項收入：421,958元。
 - (一)數位學生證補卡費用2,034元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至105年11月)30,000元。
 - (三)結清舊制勞工退休準備金帳戶餘額389,724元。
 - (四)學生課桌桌面損壞維護費200元。
- 五、建築及設備計畫：
 - (一)以前年度保留數辦理校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程561,670元及無障礙電梯工程1,192,848元。
 - (二)補辦預算辦理國教署補助無障礙電梯工程(外加建物)2,334,144元。
 - (三)汰換桌上型電腦及筆記型電腦等設備較預定期程提前執行328,600元。
 - (四)購置智慧教學系統套裝軟體單價低於一萬元移列經常門25,000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 6 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				5,876,399	5,725,645	150,754	2.63
		累計數				44,426,439	44,134,658	291,781	0.66

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 6 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	4,457,171	293,194	-1,177,588	12,508,793	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-1,176,582			-172,854	984,732	
房屋及建築							
機械及設備	14,230,614	-10,907,332	808,814	189,538	-756,652	3,185,906	
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530		12,500	-60,281	144,466	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479	121,365	85,177	-187,801	4,199,906	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 6 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		3,526,992			3,960,125	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			5,979		33,658	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 6 月份

40501272-6

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計808,814元，變動原因為：(1)增置：身高體重機及電腦等設備計382,600元。(3)撥入:教育局移撥平板電腦等設備計426,214元。減少數計189,538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189,538元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計12,500元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計12,500元。
- 3.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。減少數計85,177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85,177元。
- 4.購建中固定資產:增加數計3,526,992元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程3,526,992元。
- 5.電腦軟體:減少數計5,979元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷5,979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 6 月份

40501272-8

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 其他 其他 總計	1,206,867	501,000	4,788,000		6,495,867	1,339,267	3,986,022		3,986,022	297.63	2,646,755	197.63			61.36

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 6 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	569,170		569,170	101.34	7,500	1.34			19.28	
541 遞延修繕房屋建築支	2,390,000	561,670	2,951,670	561,670	569,170		569,170	101.34	7,500	1.34			19.28	
542 其他遞延支出														
總計	2,415,000	561,670	2,976,670	586,670	569,170		569,170	97.02	-17,500	-2.98			19.12	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,012,367	100.00	負 債	5,478,832	24.89
流動資產	8,641,968	39.26	流動負債	3,213,832	14.60
現金	7,429,712	33.75	應付款項	3,213,832	14.60
銀行存款	7,349,712	33.39	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,497,924	11.35	應付代收款	3,213,832	14.60
銀行存款-保管款	4,258,680	19.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	416,704	1.89	應付工程款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	176,404	0.80	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	2,265,000	10.29
零用及週轉金	80,000	0.36	什項負債	2,265,000	10.29
應收款項	232,660	1.06	存入保證金	2,265,000	10.29
其他應收款	232,660	1.06	應付退休及離職金	0	0.00
預付款項	979,596	4.45	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	979,596	4.45			
長期貸墊款及準備金	234,562	1.07			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	234,562	1.07	淨資產	16,533,535	75.11
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產	16,533,535	75.11
其他準備金	234,562	1.07	淨資產	16,533,535	75.11
其他準備金-其他	234,562	1.07	累積餘額	14,326,960	65.09
固定資產	12,475,135	56.67	本期賸餘	1,780,361	8.09
土地改良物	984,732	4.47	淨資產調整數	426,214	1.94
土地改良物	2,334,168	10.60	合計：	22,012,367	
累計折舊-土地改良物	-1,349,436	-6.13			
機械及設備	3,185,906	14.47			
機械及設備	14,849,890	67.46			
累計折舊-機械及設備	-11,663,984	-52.99			
交通及運輸設備	144,466	0.66			
交通及運輸設備	1,123,277	5.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-978,811	-4.45			
雜項設備	4,199,906	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,549,186	38.84			
累計折舊-雜項設備	-4,349,280	-19.76			
購建中固定資產	3,960,125	17.99			
購建中固定資產	3,960,125	17.99			
無形資產	33,658	0.15			
無形資產	33,658	0.15			
電腦軟體	33,658	0.15			
其他資產	627,044	2.85			
什項資產	627,044	2.85			
暫付及待結轉帳項	627,044	2.85			
代管資產	2,001,371,000	9,092.03			
代管資產-土地	1,961,782,000	8,912.18			
代管資產-房屋建築及設備	206,800	0.94			
代管資產-其他政府	39,382,200	178.91			
應付代管資產	-2,001,371,000	-9,092.03			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	22,012,367				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,029,158	49,672,370
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入	2,400	2,400
服務收入	2,400	2,400
財產收益	300	11,224
其他財產收入	300	11,224
政府撥入收入	6,021,145	49,188,853
公庫撥款收入	5,991,145	45,272,134
政府其他撥入收入	30,000	3,916,719
其他收入	5,313	466,893
受贈收入		44,935
雜項收入	5,313	421,958
支出	6,421,693	47,892,009
人事支出	5,448,847	42,510,236
人事支出	5,448,847	42,510,236
業務支出	719,543	3,303,281
業務支出	719,543	3,303,281
獎補助支出		15,000
其他獎補助		15,000
財產損失	1,360	2,873
財產交易損失	1,360	2,873
折舊、折耗及攤銷	244,183	1,467,909
固定資產折舊	243,186	1,461,930
無形資產攤銷	997	5,979
其他支出	7,760	592,710
其他支出	7,760	592,710

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-392,535	1,780,361
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		16,533,535

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

40501272-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	49,627,435	44,935	49,672,370	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	11,224		11,224	財產收益
政府撥入收入	49,188,853		49,188,853	政府撥入收入
其他收入	421,958	44,935	466,893	其他收入
基金用途	50,407,249	-2,515,240	47,892,009	支出
用人費用	42,510,236		42,510,236	人事支出
服務費用	2,276,059	1,027,222	3,303,281	業務支出
材料及用品費	567,538	-567,538		
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	441,684	-441,684		
捐助、補助與獎助	15,000		15,000	獎補助支出
資產短絀		2,873	2,873	財產損失
其他	23,540	569,170	592,710	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	569,170	-569,170		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及營舍與設施工程支出	3,986,022	-3,986,022		
本期賸餘(短絀)	-779,814	2,560,175	1,780,361	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	4,024,742	12,508,793	16,533,535	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

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398萬6,022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」227萬6,059元與會計科目「業務支出」330萬3,281元間之調整數102萬7,222元，係「材料及用品費」56萬7,538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」44萬1,684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」2,873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欸購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」146萬7,909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」2萬3,540元與會計科目「其他支出」59萬2,710元間之調整數56萬9,170元，係「遞延支出」56萬9,170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。