

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 112 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 112 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 6-7 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 8 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 9-11 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 112 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	83,966,000	6,350,116	5,946,156	403,960	6.79	37,134,021	35,867,479	1,266,542	3.53
勞務收入	9,000					1,200		1,200	
服務收入	9,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	79,000	600		600		5,340	20,000	-14,660	-73.30
財產處分收入	30,000	600	0	600		2,340	10,000	-7,660	-76.60
其他財產收入	49,000	0	0	0		3,000	10,000	-7,000	-70.00
政府撥入收入	83,718,000	6,342,909	5,929,656	413,253	6.97	37,098,762	35,764,979	1,333,783	3.73
公庫撥款收入	83,718,000	6,055,256	5,929,656	125,600	2.12	36,002,819	35,764,979	237,840	0.67
政府其他撥入收入		287,653	0	287,653		1,095,943	0	1,095,943	
其他收入	160,000	6,607	16,500	-9,893	-59.96	28,719	82,500	-53,781	-65.19
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	6,607	16,500	-9,893	-59.96	28,719	82,500	-53,781	-65.19
基金用途	85,802,000	6,223,600	5,946,156	277,444	4.67	37,961,290	37,703,479	257,811	0.68
國民教育計畫	77,329,000	6,052,512	5,755,656	296,856	5.16	36,945,021	36,585,579	359,442	0.98
一般行政管理計畫	1,840,000	171,088	160,500	10,588	6.60	557,765	754,900	-197,135	-26.11
建築及設備計畫	6,633,000		30,000	-30,000	-100.00	458,504	363,000	95,504	26.31
購建固定資產	6,597,000		30,000	-30,000	-100.00	458,504	363,000	95,504	26.31
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	126,516		126,516		-827,269	-1,836,000	1,008,731	-54.94
期初基金餘額	2,568,000					2,995,993	2,568,000	427,993	16.67
解繳公庫									
期末基金餘額	732,000					2,168,724	732,000	1,436,724	196.27

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入。
- 二、財產處分收入：係報廢財產殘值收入。
- 三、其他財產收入：係教職員停車費收入。
- 四、公庫撥款收入超收237,840元。
 - (一) 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)16,240元。
 - (二) 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)96,000元。
 - (三) 局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費125,600元。
- 五、政府其他撥入收入：1,095,943元。
 - (一) 111學年度生涯發展經費尚未支用數結轉暫收款(留112年續用)9,160元。
 - (二) 111學年度前導學校經費尚未支用數結轉暫收款(留112年續用)94,281元。
 - (三) 111年度改善無障礙校園環境(新建無障礙電梯委設費地質鑽探簽證及結構消防簽證費)尚未支用數結轉暫收款留112年續用417,800元。
 - (四) RA1292-111學年度前導學校計畫經費(第二期)135,000元。
 - (五) RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
 - (六) RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫110,846元。
 - (七) RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,158元。
 - (八) RA1204-111學年度國民中學生涯發展教育經費(第二期)15,600元。
 - (九) RA1262-111學年度國中本土語及臺灣手語開課經費54,587元。
 - (十) RA1229-111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)部款第2期234,511元。
- 六、雜項收入：28,719元。
 - (一) 數位學生證補卡費用2,260元。
 - (二) 收回溫0儀師學術研究費差額(累計至104年12月)25,000元。
 - (三) 拾金不昧已達六個月無人領取故予以繳庫759元。
 - (四) 課桌桌板損壞維護費用700元。
- 七、一般行政管理計畫：係因業務費用覈實支應所致。
- 八、建築及設備計畫：係因教育局補助學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫經費預算尚未分配先行支用。

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 112 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				6,052,512	5,755,656	296,856	5.16
		累計數				36,945,021	36,585,579	359,442	0.98

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 112 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	22,383,354	-15,293,324	1,981,196	472,084	-1,039,694	7,559,448	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-830,874			-144,045	1,359,249	
房屋及建築							
機械及設備	12,787,534	-9,840,447	1,708,164	392,582	-656,871	3,605,798	
交通及運輸設備	1,119,777	-790,574			-59,255	269,948	
雜項設備	6,090,280	-3,831,429	273,032	74,520	-179,523	2,277,840	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數1,708,164元，變動原因為:(1)增置:真空機等財產計291,600元。(3)撥入:教育局撥入充電車等財產計1,331,564元。(4)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備85,000元。減少數計392,582元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢印表機乙批等計392,582元。

2.雜項設備:增加數273,032元，變動原因為:(1)增置:手動裁紙機等財產計166,904元。(3)撥入:教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板等財產計106,128元。減少數計74,520元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計74,520元。

3.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112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 112 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	51,595			4,982		46,613	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數1,708,164元，變動原因為:(1)增置:真空機等財產計291,600元。(3)撥入:教育局撥入充電車等財產計1,331,564元。(4)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備85,000元。減少數計392,582元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢印表機乙批等計392,582元。
- 2.雜項設備:增加數273,032元，變動原因為:(1)增置:手動裁紙機等財產計166,904元。(3)撥入:教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板等財產計106,128元。減少數計74,520元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計74,520元。
- 3.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112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 112 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																
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		2,230,000	125,000		2,355,000	166,000	291,600		291,600	175.66	125,600	75.66				12.38
機械及設備		2,230,000	125,000		2,355,000	166,000	291,600		291,600	175.66	125,600	75.66	教育局補助學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫，尚未分配先行支用。			12.38
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		167,000			167,000	167,000	166,904		166,904	99.94	-96	-0.06				99.94
雜項設備		167,000			167,000	167,000	166,904		166,904	99.94	-96	-0.06				99.94
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 5 月份

40501272-7

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 總計		2,397,000	125,000		2,522,000	333,000	458,504		458,504	137.69	125,504	37.69			18.18

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000	30,000						-30,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	30,000						-30,000	-100.00	校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程工程管理費較預期延後辦理。	積極辦理。	
542 其他遞延支出														
總計	4,236,000		4,236,000	30,000				0.00		-30,000	-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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,015,167,941	100.00	負 債	2,005,439,769	99.52
流動資產	7,073,214	0.35	流動負債	4,085,423	0.20
現金	6,969,084	0.35	應付款項	4,085,423	0.20
銀行存款	6,889,084	0.34	應付代收款	4,085,423	0.20
銀行存款-公庫存款	1,750,032	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,608,590	0.23	其他負債	2,001,354,346	99.31
銀行存款-代繳費款	415,040	0.02	什項負債	2,001,354,346	99.31
專戶			存入保證金	1,299,742	0.06
銀行存款-教育儲蓄	115,422	0.01	應付退休及離職金	353,220	0.02
專戶			應付代管資產	1,999,701,384	99.23
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	9,728,172	0.48
其他應收款	0	0.00	淨資產	9,728,172	0.48
預付款項	104,130	0.01	淨資產	9,728,172	0.48
預付費用	104,130	0.01	累積餘額	10,086,023	0.50
長期貸墊款及準備金	587,782	0.03	本期短絀	-357,851	-0.02

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二十九條後，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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	587,782	0.03	合計：	2,015,167,941	
退休及離職準備金	353,220	0.02			
其他準備金	234,562	0.01			
其他準備金-其他	234,562	0.01			
固定資產	7,512,835	0.37			
土地改良物	1,359,249	0.07			
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-974,919	-0.05			
機械及設備	3,605,798	0.18			
機械及設備	14,103,116	0.70			
累計折舊-機械及設備	-10,497,318	-0.52			
交通及運輸設備	269,948	0.01			
交通及運輸設備	1,119,777	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-849,829	-0.04			
雜項設備	2,277,840	0.11			

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二十九條後，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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	6,288,792	0.31			
累計折舊-雜項設備	-4,010,952	-0.20			
無形資產	46,613	0.00			
無形資產	46,613	0.00			
電腦軟體	46,613	0.00			
其他資產	1,999,947,497	99.24			
什項資產	1,999,947,497	99.24			
暫付及待結轉帳項	246,113	0.01			
代管資產	1,999,701,384	99.23			
代管資產-土地	1,961,782,000	97.35			
代管資產-房屋建築 及設備	221,984	0.01			
代管資產-其他政府	37,697,400	1.87			
合計：	2,015,167,941				

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二十九條後，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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,350,116	38,656,713
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	600	1,443,032
廢舊物品售價收入	600	1,811
財產交易利益		1,438,221
其他財產收入		3,000
政府撥入收入	6,342,909	37,098,762
公庫撥款收入	6,055,256	36,002,819
政府其他撥入收入	287,653	1,095,943
其他收入	6,607	113,719
受贈收入		85,000
雜項收入	6,607	28,719
支出	6,462,031	39,014,564
人事支出	5,879,047	35,749,712
人事支出	5,879,047	35,749,712
業務支出	342,513	1,718,290
業務支出	342,513	1,718,290
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
財產損失	1,498	4,670
財產交易損失	1,498	4,670
折舊、折耗及攤銷	236,933	1,507,108
固定資產折舊	235,937	1,502,126
無形資產攤銷	996	4,982
其他支出	2,040	20,784
其他支出	2,040	20,784

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112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）	-111,915	-357,851
期初淨資產		10,086,023
解繳公庫		
期末淨資產		9,728,172

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 5 月份

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	37,134,021	1,522,692	38,656,713	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	5,340	1,437,692	1,443,032	財產收益
政府撥入收入	37,098,762		37,098,762	政府撥入收入
其他收入	28,719	85,000	113,719	其他收入
基金用途	37,961,290	1,053,274	39,014,564	支出
用人費用	35,749,712		35,749,712	人事支出
服務費用	1,100,205	618,085	1,718,290	業務支出
材料及用品費	280,329	-280,329		
稅捐及規費(強制費)	6,080	-6,080		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	331,676	-331,676		
資產短絀	14,000		14,000	獎補助支出
其他	20,784		20,784	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	458,504	-458,504		折舊、折耗及攤銷
其他	20,784		20,784	其他支出
本期賸餘(短絀)	-827,269	469,418	-357,851	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,995,993	7,090,030	10,086,023	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,168,724	7,559,448	9,728,172	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 月份

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45萬8,504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」110萬205元與會計科目「業務支出」171萬8,290元間之調整數61萬8,085元，係「材料及用品費」28萬329元、「稅捐及規費(強制費)」6,080元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)33萬1,676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：

- 會計科目「財產收益」其中143萬7,692元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中8萬5,000元，係自非政府機關(構)撥入固定資產所發生利益。
- 會計科目「財產損失」4,670元，係報廢固定資產所發生損失。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」150萬7,108元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。