

40501311

臺北市政府教育局主管

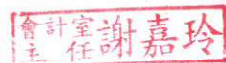
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官 陳澤民



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

目 次

中華民國 112 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 4-6 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	387,378,000	47,486,194	47,370,225	115,969	0.24	161,458,212	161,016,181	442,031	0.27
勞務收入	6,000						1,800	-1,800	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	1,800	-1,800	-100.00
財產收入	307,000	2,400		2,400		60,990	99,000	-38,010	-38.39
財產處分收入	49,000	0	0	0		2,190	49,000	-46,810	-95.53
其他財產收入	258,000	2,400	0	2,400		58,800	50,000	8,800	17.60
政府撥入收入	386,795,000	47,478,082	47,362,225	115,857	0.24	161,391,030	160,907,381	483,649	0.30
公庫撥款收入	386,795,000	47,362,225	47,362,225	0		160,907,381	160,907,381	0	
政府其他撥入收入		115,857	0	115,857		483,649	0	483,649	
其他收入	270,000	5,712	8,000	-2,288	-28.60	6,192	8,000	-1,808	-22.60
受贈收入	10,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
雜項收入	260,000	5,712	3,000	2,712	90.40	6,192	3,000	3,192	106.40
基金用途	392,063,000	51,005,848	47,370,225	3,635,623	7.67	134,887,816	161,016,181	-26,128,365	-16.23
國民教育計畫	230,290,000	14,888,493	16,367,525	-1,479,032	-9.04	54,481,449	59,005,281	-4,523,832	-7.67
一般行政管理計畫	2,976,000	205,890	235,200	-29,310	-12.46	209,194	243,400	-34,206	-14.05
建築及設備計畫	158,797,000	35,911,465	30,767,500	5,143,965	16.72	80,197,173	101,767,500	-21,570,327	-21.20
購建固定資產	158,761,000	35,911,465	30,767,500	5,143,965	16.72	80,197,173	101,767,500	-21,570,327	-21.20
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	-3,519,654		-3,519,654		26,570,396		26,570,396	
期初基金餘額	15,773,000					39,120,246	15,773,000	23,347,246	148.02
解繳公庫									
期末基金餘額	11,088,000					65,690,642	15,773,000	49,917,642	316.48

※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 2 月份

一、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：係因報廢財產殘值收入較預期短收所致。

三、其他財產收入：主要係因停車場停車費收入較預期超收所致。

四、政府其他撥入收入：共計483,649元，係因

1. (RA1292)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫留用61,062元。

2. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫1部款留用2,734元。

3. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫3部款留用245,000元。

4. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)留用32,398元。

5. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)留用26,598元。

6. (RA1260)111學年度活化教學與多元學習計畫25,857元。

7. (RA1292)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫90,000元。

五、受贈收入：捐贈教育儲蓄戶收入較預期短收所致。

六、雜項收入：係因公物賠償金收入、數位學生證補卡費及新建案罰款較預期超收所致。

七、一般行政管理計畫：係因業務費核實支用所致。

八、建築及設備計畫：

(一)擴充改良房屋建築及設備：北投國中活動中心新建工程累計預算分配數101,600,000元，已執行委託技術服務費及工程費80,129,173元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1月之估驗計價尚在辦理中，尚待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。

(二)雜項設備:新購樂器(上低音號、長號及小號)廠商缺貨，故尚未能執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				14,888,493	16,367,525	-1,479,032	-9.04
		累計數				54,481,449	59,005,281	-4,523,832	-7.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	276,911,346	-40,417,328	80,197,173	2,131	-1,089,945	315,599,115	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	34,681,622	-25,520,123	68,000		-757,495	8,472,004	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714			-14,216	241,443	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491			-318,234	10,170,521	
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	216,550,617		80,129,173			296,679,790	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	37,488			2,131		35,357	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

- 一、機械及設備:增加數計68,000元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器68,000元。
- 二、購建中固定資產：增加數計80,129,173元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計80,129,173元。
- 三、電腦軟體：減少數計2,131元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額2,131元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501311-7

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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物		6,230,000			6,230,000										
土地改良物		6,230,000			6,230,000										
購建中固定資產															
房屋及建築		132,620,000			132,620,000	101,600,000	80,129,173		80,129,173	78.87	-21,470,827	-21.13			60.42
房屋及建築		132,620,000			132,620,000	101,600,000					-101,600,000	-100.00	北投國中活動中心新建工程累計預算分配數101,600,000元，已執行委託技術服務費及工程費80,129,173元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1月之估驗計價尚在辦理中，尚待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。		
購建中固定資產							80,129,173		80,129,173		80,129,173				
機械及設備	3,583,200	1,031,500			4,614,700	68,000	68,000		68,000	100.00					1.47
機械及設備	3,583,200	1,031,500			4,614,700	68,000	68,000		68,000	100.00					1.47
購建中固定資產															
交通及運輸設備		83,000			83,000										
交通及運輸設備		83,000			83,000										
購建中固定資產															
雜項設備	2,041,800	170,500			2,212,300	99,500					-99,500	-100.00			

※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—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501311-8

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 雜項設備	2,041,800	170,500			2,212,300	99,500					-99,500	-100.00	新購樂器(上低音號、長號及小號)廠商缺貨，故尚未能執行。		55.02
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	5,625,000	140,135,000			145,760,000	101,767,500	80,197,173		80,197,173	78.80	-21,570,327	-21.20			

※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 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	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	18,626,000	21,995,952	40,621,952										
541 遞延修繕房屋建築支	18,626,000	21,995,952	40,621,952										
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,309,516,430	100.00	負 債	1,928,226,673	83.49
流動資產	83,115,562	3.60	流動負債	17,298,523	0.75
現金	59,935,554	2.60	應付款項	17,298,523	0.75
銀行存款	59,785,554	2.59	應付代收款	17,298,523	0.75
銀行存款-公庫存款	37,257,413	1.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,568,510	0.46	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,012,554	0.04	其他負債	1,910,928,150	82.74
專戶			什項負債	1,910,928,150	82.74
銀行存款-薪津專戶	10,947,077	0.47	存入保證金	5,458,873	0.24
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,317,073	0.10
戶			應付代管資產	1,903,152,204	82.40
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	248,026	0.01	淨資產	381,289,757	16.51
其他應收款	248,026	0.01	淨資產	381,289,757	16.51
預付款項	22,931,982	0.99	淨資產	381,289,757	16.51
預付費用	22,931,982	0.99	累積餘額	275,614,264	11.93

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,420,294	0.32	本期賸餘	105,675,493	4.58
準備金	7,420,294	0.32	合計：	2,309,516,430	
退休及離職準備金	2,317,073	0.10			
其他準備金	5,103,221	0.22			
其他準備金-其他	4,651,460	0.20			
其他準備金-教育儲蓄戶	451,761	0.02			
固定資產	315,563,758	13.66			
機械及設備	8,472,004	0.37			
機械及設備	34,749,622	1.50			
累計折舊-機械及設備	-26,277,618	-1.14			
交通及運輸設備	241,443	0.01			
交通及運輸設備	2,503,373	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,261,930	-0.10			
雜項設備	10,170,521	0.44			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,138,246	1.00			
累計折舊-雜項設備	-12,967,725	-0.56			
購建中固定資產	296,679,790	12.85			
購建中固定資產	296,679,790	12.85			
無形資產	35,357	0.00			
無形資產	35,357	0.00			
電腦軟體	35,357	0.00			
其他資產	1,903,381,459	82.41			
什項資產	1,903,381,459	82.41			
暫付及待結轉帳項	229,255	0.01			
代管資產	1,903,152,204	82.40			
代管資產-土地改良物	1,063,287	0.05			
代管資產-土地	1,328,346,000	57.52			
代管資產-房屋建築及設備	128,650,405	5.57			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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。

中華民國112年2月28日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	445,092,512	19.27			
合計：	2,309,516,430				

0

0

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,486,194	161,458,212
財產收益	2,400	60,990
廢舊物品售價收入		900
財產交易利益		1,290
其他財產收入	2,400	58,800
政府撥入收入	47,478,082	161,391,030
公庫撥款收入	47,362,225	160,907,381
政府其他撥入收入	115,857	483,649
其他收入	5,712	6,192
雜項收入	5,712	6,192
支出	15,637,639	55,782,719
人事支出	14,280,405	53,536,194
人事支出	14,280,405	53,536,194
業務支出	795,433	1,041,972
業務支出	795,433	1,041,972
獎補助支出		89,200
其他獎補助		89,200
折舊、折耗及攤銷	543,256	1,092,076
固定資產折舊	542,191	1,089,945
無形資產攤銷	1,065	2,131
其他支出	18,545	23,277
其他支出	18,545	23,277
本期賸餘（短絀）	31,848,555	105,675,493
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		381,289,757

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—臺北市立北投國民中學

40501311-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	161,458,212		161,458,212	收入
財產收入	60,990		60,990	財產收益
政府撥入收入	161,391,030		161,391,030	政府撥入收入
其他收入	6,192		6,192	其他收入
基金用途	134,887,816	-79,105,097	55,782,719	支出
用人費用	53,536,194		53,536,194	人事支出
服務費用	581,497	460,475	1,041,972	業務支出
材料及用品費	172,159	-172,159		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	288,316	-288,316		
捐助、補助與獎助	89,200		89,200	獎補助支出
		1,092,076	1,092,076	折舊、折耗及攤銷
其他	23,277		23,277	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	80,197,173	-80,197,173		
本期賸餘(短絀)	26,570,396	79,105,097	105,675,493	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,120,246	236,494,018	275,614,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	65,690,642	315,599,115	381,289,757	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

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8,019萬7,173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」58萬1,497元與會計科目「業務支出」104萬1,972元間之調整數46萬475元，係「材料及用品費」17萬2,159元、「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)28萬8,316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「折舊、折耗及攤銷」109萬2,076元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國112年2月28日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
37,257,413	41,873,791	-4,616,378	1.提列其他準備金-其他4,651,460元。 2.市庫支出收回誤存入保管款35,082元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-保管款調節表
中華民國112年2月28日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
10,568,510	10,603,592	-35,082	市庫支出收回誤存入保管款35,082元。