

40501311

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月

主辦會計人員 謝嘉玲

會計室主任 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 113 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 4-5 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 16 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 113 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	227,392,000	16,815,588	15,950,000	865,588	5.43	60,599,188	59,110,000	1,489,188	2.52
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	508,000					95,710	60,000	35,710	59.52
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	436,000	0	0	0		89,710	60,000	29,710	49.52
政府撥入收入	226,478,000	16,815,588	15,950,000	865,588	5.43	60,440,073	59,050,000	1,390,073	2.35
公庫撥款收入	226,478,000	15,950,000	15,950,000	0		59,050,000	59,050,000	0	
政府其他撥入收入		865,588	0	865,588		1,390,073	0	1,390,073	
其他收入	358,000					63,405		63,405	
受贈收入	10,000	0	0	0		61,305	0	61,305	
雜項收入	348,000	0	0	0		2,100	0	2,100	
基金用途	228,514,000	13,364,627	15,950,000	-2,585,373	-16.21	53,258,833	59,110,000	-5,851,167	-9.90
國民教育計畫	221,710,000	13,349,268	15,607,490	-2,258,222	-14.47	53,229,522	58,759,290	-5,529,768	-9.41
一般行政管理計畫	3,156,000	15,359	342,510	-327,151	-95.52	29,311	350,710	-321,399	-91.64
建築及設備計畫	3,648,000								
購建固定資產	3,621,000								
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	3,450,961		3,450,961		7,340,355		7,340,355	
期初基金餘額	34,435,000					45,438,521	34,435,000	11,003,521	31.95
解繳公庫									
期末基金餘額	33,313,000					52,778,876	34,435,000	18,343,876	53.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、租金收入：係因智慧支付自動販賣機租金收入較預期超收所致。
- 二、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。
- 三、政府其他撥入收入：共計1,390,073元，係因
 1. (RA2356)112(1)無力繳交代收代辦費留用7,320元。
 2. (RA2A12)112學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1留用 336,504元。
 3. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3 留用140,000元。
 4. (RA2204)112學年度生涯發展教育經費留用12,400元。
 5. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫留用15,560元。
 6. (RA2533)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫12,701元。
 7. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費134,148元(不含其他應收款30,240元)。
 8. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(科技中心-部款資本門70%)700,000元。
 9. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費31,440元。
- 四、受贈收入：收顏建岳等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 五、雜項收入：係因公物賠償金收入2,100元較預期超收所致。
- 六、一般行政管理計畫：係因業務費核實支用所致。

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 113 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				13,349,268	15,607,490	-2,258,222	-14.47
		累計數				53,229,522	58,759,290	-5,529,768	-9.41

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 113 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	406,971,967	-47,691,204		3,131	-1,267,753	358,009,879	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-102,630	6,066,118	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183			-791,251	11,477,121	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770			-28,128	567,375	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936			-345,744	10,954,151	
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	328,913,043					328,913,043	
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計3,131元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額3,131元。

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 113 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	35,202			3,131		32,071	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 電腦軟體：減少數計3,131元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額3,131元。

40501311-6

[illegible]

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 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	27,000		27,000										
521 購置電腦軟體	27,000		27,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	657,000		657,000										
541 遞延修繕房屋建築支	657,000		657,000										
542 其他遞延支出													
總 計	684,000		684,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	455,337,307	100.00	負 債	44,548,552	9.78
流動資產	89,712,840	19.70	流動負債	35,432,474	7.78
現金	62,312,540	13.68	應付款項	35,432,474	7.78
銀行存款	62,162,540	13.65	應付代收款	20,564,564	4.52
銀行存款-公庫存款	35,172,257	7.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,594,521	3.42	應付工程款	8,607,910	1.89
銀行存款-代繳費款	831,281	0.18	其他應付款	6,260,000	1.37
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,564,481	2.32	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	9,116,078	2.00
戶			什項負債	9,116,078	2.00
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	6,750,373	1.48
應收款項	534,251	0.12	應付退休及離職金	2,365,705	0.52
其他應收款	534,251	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	26,866,049	5.90			
預付費用	26,866,049	5.90			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,289,934	1.60	淨資產	410,788,755	90.22
準備金	7,289,934	1.60	淨資產	410,788,755	90.22
退休及離職準備金	2,365,705	0.52	淨資產	410,788,755	90.22
其他準備金	4,924,229	1.08	累積餘額	404,719,284	88.88
其他準備金-其他	4,651,460	1.02	本期賸餘	6,069,471	1.33
其他準備金-教育儲蓄戶	272,769	0.06	淨資產調整數		
固定資產	357,977,808	78.62	合計：	455,337,307	
土地改良物	6,066,118	1.33			
土地改良物	6,220,063	1.37			
累計折舊-土地改良物	-153,945	-0.03			
機械及設備	11,477,121	2.52			
機械及設備	43,008,555	9.45			
累計折舊-機械及設備	-31,531,434	-6.92			
交通及運輸設備	567,375	0.12			
交通及運輸設備	2,953,273	0.65			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,385,898	-0.52			
雜項設備	10,954,151	2.41			
雜項設備	25,841,831	5.68			
累計折舊-雜項設備	-14,887,680	-3.27			
購建中固定資產	328,913,043	72.24			
購建中固定資產	328,913,043	72.24			
無形資產	32,071	0.01			
無形資產	32,071	0.01			
電腦軟體	32,071	0.01			
其他資產	324,654	0.07			
什項資產	324,654	0.07			
暫付及待結轉帳項	324,654	0.07			
代管資產	1,968,242,357	432.26			
代管資產-土地改良物	582,267	0.13			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,815,588	60,599,188
財產收益		95,710
財產孳息收入		6,000
其他財產收入		89,710
政府撥入收入	16,815,588	60,440,073
公庫撥款收入	15,950,000	59,050,000
政府其他撥入收入	865,588	1,390,073
其他收入		63,405
受贈收入		61,305
雜項收入		2,100
支出	13,998,618	54,529,717
人事支出	12,973,342	52,453,417
人事支出	12,973,342	52,453,417
業務支出	383,113	714,192
業務支出	383,113	714,192
獎補助支出		76,800
其他獎補助		76,800
折舊、折耗及攤銷	633,991	1,270,884
固定資產折舊	632,426	1,267,753
無形資產攤銷	1,565	3,131
其他支出	8,172	14,424
其他支出	8,172	14,424

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,816,970	6,069,471
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		410,788,755

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	60,599,188		60,599,188	收入
財產收入	95,710		95,710	財產收益
政府撥入收入	60,440,073		60,440,073	政府撥入收入
其他收入	63,405		63,405	其他收入
基金用途	53,258,833	1,270,884	54,529,717	支出
用人費用	52,453,417		52,453,417	人事支出
服務費用	289,532	424,660	714,192	業務支出
材料及用品費	178,361	-178,361		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	246,299	-246,299		
捐助、補助與獎助	76,800		76,800	獎補助支出
		1,270,884	1,270,884	折舊、折耗及攤銷
其他	14,424		14,424	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,340,355	-1,270,884	6,069,471	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	52,778,876	358,009,879	410,788,755	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」28萬9,532元與會計科目「業務支出」71萬4,192元間之調整數42萬4,660元，係「材料及用品費」17萬8,361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)24萬6,299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」127萬884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113年2月29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
35,172,257	39,823,717	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。