

40501311

臺北市政府教育局主管

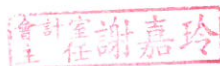
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 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 6-7 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 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 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 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	227,392,000	16,187,113	15,488,453	698,660	4.51	116,317,100	111,198,080	5,119,020	4.60
徵收及依法分配收入		103,569		103,569		103,569		103,569	
違規罰款收入		103,569	0	103,569		103,569	0	103,569	
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	508,000	5,240		5,240		251,830	216,000	35,830	16.59
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		12,000	6,000	6,000	100.00
其他財產收入	436,000	5,240	0	5,240		239,830	210,000	29,830	14.20
政府撥入收入	226,478,000	16,078,304	15,488,453	589,851	3.81	115,880,352	110,972,080	4,908,272	4.42
公庫撥款收入	226,478,000	15,488,453	15,488,453	0		112,075,274	110,972,080	1,103,194	0.99
政府其他撥入收入		589,851	0	589,851		3,805,078	0	3,805,078	
其他收入	358,000					81,349	10,000	71,349	713.49
受贈收入	10,000	0	0	0		64,305	10,000	54,305	543.05
雜項收入	348,000	0	0	0		17,044	0	17,044	
基金用途	228,514,000	44,072,912	15,488,453	28,584,459	184.55	132,082,526	112,320,080	19,762,446	17.59
國民教育計畫	221,710,000	18,092,436	15,164,653	2,927,783	19.31	105,293,683	110,567,026	-5,273,343	-4.77
一般行政管理計畫	3,156,000	333,525	8,200	325,325	3,967.38	847,892	1,033,554	-185,662	-17.96
建築及設備計畫	3,648,000	25,646,951	315,600	25,331,351	8,026.41	25,940,951	719,500	25,221,451	3,505.41
購建固定資產	3,621,000	25,646,951	315,600	25,331,351	8,026.41	25,940,951	719,500	25,221,451	3,505.41
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	-27,885,799		-27,885,799		-15,765,426	-1,122,000	-14,643,426	1,305.12
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					29,673,095	33,313,000	-3,639,905	-10.93

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:新建案罰款-委託規劃設計技術服務第10次規劃設計費扣罰1,000元及施工費扣罰102,569元。
- 二、租金收入:係因智慧支付自動販賣機增加1臺致租金收入較預期超收所致。
- 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、公庫撥款收入:差異計1,103,194元,係因
- 1.活動中心新建工程結算施工費不足款(統籌款)1,103,194元。
- 五、政府其他撥入收入:共計3,805,078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、(部款經常門40%)560,000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46,773元。
- 6.(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)。
- 7.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(部款資本門70%)700,000元。
- 8.(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。
- 9.(RA3907)113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費10,584元。
- 10.(RA2361)112(1)原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。
- 11.(RA2337)112(1)閩客語教學支援工作人員交通費13,000元。
- 12.(RA2348)112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款100,548元。
- 13.(RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
- 14.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費227,009元(不含其他應收款57,187元)。
- 15.(RA2285)112學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
- 16.(RA2460)112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費820,000元。
- 17.(RA3311)112(2)國中學校用書經費11,936元。
- 18.(RA3725)113年推動原住民族棒、壘球輔導計畫(部款)590,616元。
- 六、受贈收入:收顏00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 七、雜項收入:係因公物賠償金收入2,100元及結轉代收代辦結餘款較預期超收所致。
- 八、一般行政管理計畫:係因業務費核實支用所致。
- 九、建築及設備計畫:
- (一)營建及修建工程:北投國中活動中心新建工程工程款-竣工計價預先執行。
- (二)其他設備:主要係科技中心設備補助已補辦預算及預先執行完竣。

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 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				18,092,436	15,164,653	2,927,783	19.31
		累計數				105,293,683	110,567,026	-5,273,343	-4.77

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 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	406,971,967	-47,691,204	28,254,815	7,828	-4,006,576	383,521,174	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-256,575	5,912,173	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	3,208,164		-2,811,790	12,664,746	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770	105,000		-76,476	624,027	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	166,377		-861,735	10,604,537	
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		24,775,274			353,688,317	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:增加數計3,208,164元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)等設備計969,300元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元及體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元，共計2,238,864元。

二、交通及運輸設備:增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計105,000元。

三、雜項設備:增加數計166,377元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計91,377元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計75,000元。

四、電腦軟體：減少數計7,828元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額7,828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 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	35,202			7,828		27,374	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械及設備:增加數計3,208,164元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)等設備計969,300元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元及體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元，共計2,238,864元。
 二、交通及運輸設備:增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計105,000元。
 三、雜項設備:增加數計166,377元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計91,377元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計75,000元。
 四、電腦軟體：減少數計7,828元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額7,828元。

40501311-6

[illegible]

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 113 年 5 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 其他 其他 總計	24,857,574	2,964,000	2,203,000		30,024,574	1,686,448	25,940,951		25,940,951	538.20	24,254,503	438.20			86.40

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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	443,893,545	100.00	負 債	30,699,276	6.92
流動資產	51,916,768	11.70	流動負債	23,731,179	5.35
現金	48,965,734	11.03	應付款項	23,731,179	5.35
銀行存款	48,815,734	11.00	應付代收款	22,368,486	5.04
銀行存款-公庫存款	23,062,454	5.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,373,218	3.01	應付工程款	1,362,693	0.31
銀行存款-代繳費款	1,615,762	0.36	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,764,300	2.42	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	6,968,097	1.57
戶			什項負債	6,968,097	1.57
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	4,355,373	0.98
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,574,451	0.58
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	38,273	0.01
預付款項	2,951,034	0.66			
預付費用	2,951,034	0.66			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,485,024	1.69	淨資產	413,194,269	93.08
準備金	7,485,024	1.69	淨資產	413,194,269	93.08
退休及離職準備金	2,574,451	0.58	淨資產	413,194,269	93.08
其他準備金	4,910,573	1.11	累積餘額	404,719,284	91.17
其他準備金-其他	4,666,404	1.05	本期賸餘	6,321,121	1.42
其他準備金-教育儲蓄戶	244,169	0.06	淨資產調整數	2,153,864	0.49
固定資產	383,493,800	86.39	合計：	443,893,545	
土地改良物	5,912,173	1.33			
土地改良物	6,220,063	1.40			
累計折舊-土地改良物	-307,890	-0.07			
機械及設備	12,664,746	2.85			
機械及設備	46,216,719	10.41			
累計折舊-機械及設備	-33,551,973	-7.56			
交通及運輸設備	624,027	0.14			
交通及運輸設備	3,058,273	0.69			

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5月31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	-2,434,246	-0.55			
雜項設備	10,604,537	2.39			
雜項設備	26,008,208	5.86			
累計折舊-雜項設備	-15,403,671	-3.47			
購建中固定資產	353,688,317	79.68			
購建中固定資產	353,688,317	79.68			
無形資產	27,374	0.01			
無形資產	27,374	0.01			
電腦軟體	27,374	0.01			
其他資產	970,579	0.22			
什項資產	970,579	0.22			
暫付及待結轉帳項	970,579	0.22			
代管資產	1,967,208,023	443.17			
代管資產-土地改良物	560,433	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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,347,113	116,477,100
徵收及依法分配收入	103,569	103,569
違規罰款收入	103,569	103,569
財產收益	165,240	411,830
財產孳息收入		12,000
其他財產收入	165,240	399,830
政府撥入收入	16,078,304	115,880,352
公庫撥款收入	15,488,453	112,075,274
政府其他撥入收入	589,851	3,805,078
其他收入		81,349
受贈收入		64,305
雜項收入		17,044
支出	19,149,670	110,155,979
人事支出	16,695,746	101,164,167
人事支出	16,695,746	101,164,167
業務支出	1,701,057	4,724,161
業務支出	1,701,057	4,724,161
獎補助支出		145,400
其他獎補助		145,400
折舊、折耗及攤銷	723,709	4,014,404
固定資產折舊	722,143	4,006,576
無形資產攤銷	1,566	7,828
其他支出	29,158	107,847
其他支出	29,158	107,847

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）	-2,802,557	6,321,121
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數		2,153,864
期末淨資產		413,194,269

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—臺北市立北投國民中學

40501311-15

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	116,317,100	160,000	116,477,100	收入
徵收及依法分配收入	103,569		103,569	徵收及依法分配收入
財產收入	251,830	160,000	411,830	財產收益
政府撥入收入	115,880,352		115,880,352	政府撥入收入
其他收入	81,349		81,349	其他收入
基金用途	132,082,526	-21,926,547	110,155,979	支出
用人費用	101,164,167		101,164,167	人事支出
服務費用	2,677,421	2,046,740	4,724,161	業務支出
材料及用品費	1,013,855	-1,013,855		
稅捐及規費(強制費)	33,245	-33,245		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	999,640	-999,640		
捐助、補助與獎助	145,400		145,400	獎補助支出
		4,014,404	4,014,404	折舊、折耗及攤銷
其他	107,847		107,847	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	25,940,951	-25,940,951		
本期賸餘(短絀)	-15,765,426	22,086,547	6,321,121	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
		2,153,864	2,153,864	淨資產調整數
期末基金餘額	29,673,095	383,521,174	413,194,269	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數2,594萬951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」267萬7,421元與會計科目「業務支出」472萬4,161元間之調整數204萬6,740元，係「材料及用品費」101萬3,855元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,245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)99萬9,640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「財產收益」其中16萬元係其他機關(應付代收款)補助購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」401萬4,404元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」215萬3,864元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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5月31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
23,062,454	27,728,858	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。