

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 114 年 1 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 114 年 1 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 114 年 1 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	213,335,000	44,153,313	43,736,000	417,313	0.95	44,153,313	43,736,000	417,313	0.95
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	246,000	300		300		300		300	
服務收入	246,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	75,000	4,546	6,000	-1,454	-24.23	4,546	6,000	-1,454	-24.23
財產處分收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	24,000	4,546	6,000	-1,454	-24.23	4,546	6,000	-1,454	-24.23
政府撥入收入	212,236,000	44,141,217	43,600,000	541,217	1.24	44,141,217	43,600,000	541,217	1.24
公庫撥款收入	212,236,000	43,600,000	43,600,000	0		43,600,000	43,600,000	0	
政府其他撥入收入		541,217	0	541,217		541,217	0	541,217	
規費收入	442,000	2,250	130,000	-127,750	-98.27	2,250	130,000	-127,750	-98.27
使用規費收入	442,000	2,250	130,000	-127,750	-98.27	2,250	130,000	-127,750	-98.27
其他收入	326,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
受贈收入	10,000	5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
雜項收入	316,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	227,355,000	39,478,522	43,736,000	-4,257,478	-9.73	39,478,522	43,736,000	-4,257,478	-9.73
國民教育計畫	218,414,000	39,478,522	43,599,300	-4,120,778	-9.45	39,478,522	43,599,300	-4,120,778	-9.45
一般行政管理計畫	3,244,000		136,700	-136,700	-100.00		136,700	-136,700	-100.00
建築及設備計畫	5,697,000								
購建固定資產	5,667,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-14,020,000	4,674,791		4,674,791		4,674,791		4,674,791	
期初基金餘額	44,317,000					24,612,676	44,317,000	-19,704,324	-44.46
解繳公庫									
期末基金餘額	30,297,000					29,287,467	44,317,000	-15,029,533	-33.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、服務收入:主要係因教師甄選報名費收入較預期超收所致。
- 二、租金收入:係因智慧支付自動販賣機租金收入因寒假比例收取較預期短收所致。
- 三、政府其他撥入收入:共計541,217元,係因
1. (RA3204)113學年度生涯發展教育經費留用5,680元。
 2. (RA3A12)113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196,281元。
 3. (RA3A12)113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3留用130,000元。
 4. (RA3282)113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費留用17,611元。
 5. (RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫留用32,500元。
 6. (RA3348)113學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質第1期留用378元。
 7. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費留用24,570元。
 8. (RA3253)113學年度本土語文及台灣手語開課經費留用134,197元。
- 四、使用規費收入:開放場地使用收入及停車費收入較預期短收所致。
- 五、受贈收入:收盧00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 六、一般行政管理計畫:核實支用剩餘所致。

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 114 年 1 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				39,478,522	43,599,300	-4,120,778	-9.45
		累計數				39,478,522	43,599,300	-4,120,778	-9.45

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 114 年 1 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	438,305,657	-50,879,038		1,596	-707,245	386,717,778	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-667,095			-51,315	5,501,653	
房屋及建築							
機械及設備	41,634,562	-30,361,223			-365,002	10,908,337	
交通及運輸設備	4,329,015	-2,307,119			-38,186	1,983,710	
雜項設備	31,046,833	-17,543,601			-252,742	13,250,490	
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	355,038,288					355,038,288	
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計1,596元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額1,596元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

40501311-5

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	36,896			1,596		35,300	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 電腦軟體：減少數計1,596元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額1,596元。

40501311-6

單位：新臺幣元

[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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,701,000		2,701,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,701,000		2,701,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,731,000		2,731,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	443,561,586	100.00	負 債	27,556,341	6.21
流動資產	48,883,523	11.02	流動負債	22,229,552	5.01
現金	42,565,868	9.60	應付款項	22,229,552	5.01
銀行存款	42,415,868	9.56	應付代收款	18,229,660	4.11
銀行存款-公庫存款	21,928,778	4.94	應付費用	36,024	0.01
銀行存款-保管款	9,311,503	2.10	應付工程款	3,963,868	0.89
銀行存款-代繳費款	724,894	0.16	其他負債	5,326,789	1.20
專戶			什項負債	5,326,789	1.20
銀行存款-薪津專戶	10,450,693	2.36	存入保證金	2,645,000	0.60
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,605,800	0.59
戶			暫收及待結轉帳項	75,989	0.02
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	416,005,245	93.79
應收款項	272,797	0.06	淨資產	416,005,245	93.79
其他應收款	272,797	0.06	淨資產	416,005,245	93.79
預付款項	6,044,858	1.36	累積餘額	412,039,295	92.89
預付費用	6,044,858	1.36	本期騰餘	3,965,950	0.89

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	7,507,915	1.69	淨資產調整數		
準備金	7,507,915	1.69	合計：	443,561,586	
退休及離職準備金	2,605,800	0.59			
其他準備金	4,902,115	1.11			
其他準備金-其他	4,666,404	1.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	235,711	0.05			
固定資產	386,682,478	87.18			
土地改良物	5,501,653	1.24			
土地改良物	6,220,063	1.40			
累計折舊-土地改良物	-718,410	-0.16			
機械及設備	10,908,337	2.46			
機械及設備	41,634,562	9.39			
累計折舊-機械及設備	-30,726,225	-6.93			
交通及運輸設備	1,983,710	0.45			
交通及運輸設備	4,329,015	0.98			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	-2,345,305	-0.53			
雜項設備	13,250,490	2.99			
雜項設備	31,046,833	7.00			
累計折舊-雜項設備	-17,796,343	-4.01			
購建中固定資產	355,038,288	80.04			
購建中固定資產	355,038,288	80.04			
無形資產	35,300	0.01			
無形資產	35,300	0.01			
電腦軟體	35,300	0.01			
其他資產	452,370	0.10			
什項資產	452,370	0.10			
暫付及待結轉帳項	452,370	0.10			
代管資產	1,964,449,799	442.88			
代管資產-土地改良物	502,209	0.11			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	44,153,313	44,153,313
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	4,546	4,546
財產孳息收入	4,546	4,546
政府撥入收入	44,141,217	44,141,217
公庫撥款收入	43,600,000	43,600,000
政府其他撥入收入	541,217	541,217
規費收入	2,250	2,250
使用規費收入	2,250	2,250
其他收入	5,000	5,000
受贈收入	5,000	5,000
支出	40,187,363	40,187,363
人事支出	39,017,567	39,017,567
人事支出	39,017,567	39,017,567
業務支出	456,215	456,215
業務支出	456,215	456,215
折舊、折耗及攤銷	708,841	708,841
固定資產折舊	707,245	707,245
無形資產攤銷	1,596	1,596
其他支出	4,740	4,740
其他支出	4,740	4,740

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,965,950	3,965,950
期初淨資產		412,039,295
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		416,005,245

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

40501311-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	44,153,313		44,153,313	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	4,546		4,546	財產收益
政府撥入收入	44,141,217		44,141,217	政府撥入收入
規費收入	2,250		2,250	規費收入
其他收入	5,000		5,000	其他收入
基金用途	39,478,522	708,841	40,187,363	支出
用人費用	39,017,567		39,017,567	人事支出
服務費用	251,538	204,677	456,215	業務支出
材料及用品費	11,189	-11,189		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	193,488	-193,488		
		708,841	708,841	折舊、折耗及攤銷
其他	4,740		4,740	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,674,791	-708,841	3,965,950	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,612,676	387,426,619	412,039,295	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	29,287,467	386,717,778	416,005,245	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 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」25萬1,538元與會計科目「業務支出」45萬6,215元間之調整數20萬4,677元，係「材料及用品費」1萬1,189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）19萬3,488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「折舊、折耗及攤銷」70萬8,841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114年1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
21,928,778	26,595,182	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。