

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 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 114 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 114 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	213,335,000	16,091,890	16,040,000	51,890	0.32	60,245,203	59,776,000	469,203	0.78
徵收及依法分配收入	10,000	52,000		52,000		52,000		52,000	
違規罰款收入	10,000	52,000	0	52,000		52,000	0	52,000	
勞務收入	246,000			300		300		300	
服務收入	246,000	0	0	300	0	300	0	300	
財產收入	75,000			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	0	0	4,546	6,000	-1,454	-24.23		
政府撥入收入	212,236,000	15,893,859	15,950,000	-56,141	-0.35	60,035,076	59,550,000	485,076	0.81
公庫撥款收入	212,236,000	15,950,000	15,950,000	0		59,550,000	59,550,000	0	
政府其他撥入收入		-56,141	0	-56,141		485,076	0	485,076	
規費收入	442,000	146,031	90,000	56,031	62.26	148,281	220,000	-71,719	-32.60
使用規費收入	442,000	146,031	90,000	56,031	62.26	148,281	220,000	-71,719	-32.60
其他收入	326,000			5,000		5,000		5,000	
受贈收入	10,000	0	0	5,000	0	5,000	0	5,000	
雜項收入	316,000	0	0	0	0	0	0	0	
基金用途	227,355,000	14,035,524	16,040,000	-2,004,476	-12.50	53,514,046	59,776,000	-6,261,954	-10.48
國民教育計畫	218,414,000	13,932,899	15,844,800	-1,911,901	-12.07	53,411,421	59,444,100	-6,032,679	-10.15
一般行政管理計畫	3,244,000	102,625	195,200	-92,575	-47.43	102,625	331,900	-229,275	-69.08
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	2,056,366		2,056,366		6,731,157		6,731,157	
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					31,343,833	44,317,000	-12,973,167	-29.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、徵收收入:臺北市立北投國民中學活動中心新建工程委託監造技術服務監造服務費扣罰計52,000元。

二、服務收入:主要係因教師甄選報名費收入較預期超收所致。

三、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。

四、政府其他撥入收入:共計485,076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

78,056元(繳回56,141元)。

五、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。

六、受贈收入:收盧00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

七、國民教育計畫:考績獎金以預付費用先行辦理所致。

八、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 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				13,932,899	15,844,800	-1,911,901	-12.07
		累計數				53,411,421	59,444,100	-6,032,679	-10.15

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 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	438,305,657	-50,879,038		1,134,793	-290,441	386,001,385	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-667,095			-102,630	5,450,338	
房屋及建築							
機械及設備	41,634,562	-30,361,223		580,958	-153,984	10,538,397	
交通及運輸設備	4,329,015	-2,307,119		46,100	-30,419	1,945,377	
雜項設備	31,046,833	-17,543,601		504,544	-3,408	12,995,280	
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：一、機械及設備:減少數計580,958元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計580,958元。
 二、交通及運輸設備:減少數計46,100元，變動原因為：(1)報廢:麥克風等設備計46,100元。
 三、雜項設備:減少數計504,544元，變動原因為：(1)報廢:冷氣機等設備計504,544元。
 四、電腦軟體：減少數計3,191元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年2月止累計攤銷金額3,191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 114 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	36,896			3,191		33,705	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械及設備:減少數計580,958元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計580,958元。
 二、交通及運輸設備:減少數計46,100元，變動原因為：(1)報廢:麥克風等設備計46,100元。
 三、雜項設備:減少數計504,544元，變動原因為：(1)報廢:冷氣機等設備計504,544元。
 四、電腦軟體：減少數計3,191元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年2月止累計攤銷金額3,191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 114 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	445,731,808	100.00	負 債	28,386,590	6.37
流動資產	51,749,316	11.61	流動負債	23,143,563	5.19
現金	45,241,147	10.15	應付款項	23,143,563	5.19
銀行存款	45,091,147	10.12	應付代收款	19,179,695	4.30
銀行存款-公庫存款	23,798,794	5.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,917,544	2.23	應付工程款	3,963,868	0.89
銀行存款-代繳費款	949,006	0.21	其他負債	5,243,027	1.18
專戶			什項負債	5,243,027	1.18
銀行存款-薪津專戶	10,425,803	2.34	存入保證金	2,637,000	0.59
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,605,800	0.58
戶			暫收及待結轉帳項	227	0.00
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	417,345,218	93.63
應收款項	272,797	0.06	淨資產	417,345,218	93.63
其他應收款	272,797	0.06	淨資產	417,345,218	93.63
預付款項	6,235,372	1.40	累積餘額	412,039,295	92.44
預付費用	6,235,372	1.40	本期騰餘	5,305,923	1.19

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	7,456,765	1.67	淨資產調整數		
準備金	7,456,765	1.67	合計：	445,731,808	
退休及離職準備金	2,605,800	0.58			
其他準備金	4,850,965	1.09			
其他準備金-其他	4,666,404	1.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	184,561	0.04			
固定資產	385,967,680	86.59			
土地改良物	5,450,338	1.22			
土地改良物	6,220,063	1.40			
累計折舊-土地改良物	-769,725	-0.17			
機械及設備	10,538,397	2.36			
機械及設備	41,053,604	9.21			
累計折舊-機械及設備	-30,515,207	-6.85			
交通及運輸設備	1,945,377	0.44			
交通及運輸設備	4,282,915	0.96			

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2月28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	-2,337,538	-0.52			
雜項設備	12,995,280	2.92			
雜項設備	30,542,289	6.85			
累計折舊-雜項設備	-17,547,009	-3.94			
購建中固定資產	355,038,288	79.65			
購建中固定資產	355,038,288	79.65			
無形資產	33,705	0.01			
無形資產	33,705	0.01			
電腦軟體	33,705	0.01			
其他資產	524,342	0.12			
什項資產	524,342	0.12			
暫付及待結轉帳項	524,342	0.12			
代管資產	1,964,105,021	440.65			
代管資產-土地改良物	494,931	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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,091,890	60,245,203
徵收及依法分配收入	52,000	52,000
違規罰款收入	52,000	52,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		4,546
財產孳息收入		4,546
政府撥入收入	15,893,859	60,035,076
公庫撥款收入	15,950,000	59,550,000
政府其他撥入收入	-56,141	485,076
規費收入	146,031	148,281
使用規費收入	146,031	148,281
其他收入		5,000
受贈收入		5,000
支出	14,751,917	54,939,280
人事支出	13,424,385	52,441,952
人事支出	13,424,385	52,441,952
業務支出	554,289	1,010,504
業務支出	554,289	1,010,504
獎補助支出	51,150	51,150
其他獎補助	51,150	51,150
財產損失	11,315	11,315
財產交易損失	11,315	11,315
折舊、折耗及攤銷	705,078	1,413,919
固定資產折舊	703,483	1,410,728
無形資產攤銷	1,595	3,191
其他支出	5,700	10,440
其他支出	5,700	10,440

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）	1,339,973	5,305,923
期初淨資產		412,039,295
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		417,345,218

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 2 月 28 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	60,245,203		60,245,203	收入
徵收及依法分配收入	52,000		52,000	徵收及依法分配收入
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	60,035,076		60,035,076	政府撥入收入
規費收入	148,281		148,281	規費收入
其他收入	5,000		5,000	其他收入
基金用途	53,514,046	1,425,234	54,939,280	支出
用人費用	52,441,952		52,441,952	人事支出
服務費用	742,881	267,623	1,010,504	業務支出
材料及用品費	72,770	-72,770		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	194,853	-194,853		
捐助、補助與獎助	51,150		51,150	獎補助支出
資產短絀		11,315	11,315	財產損失
		1,413,919	1,413,919	折舊、折耗及攤銷
其他	10,440		10,440	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,731,157	-1,425,234	5,305,923	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	31,343,833	386,001,385	417,345,218	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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」74萬2,881元與會計科目「業務支出」101萬504元間之調整數26萬7,623元，係「材料及用品費」7萬2,770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）19萬4,853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」141萬3,919元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬1,315元，係報廢固定資產所發生損失等。

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
23,798,794	28,465,198	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。