

40501311

臺北市政府教育局主管

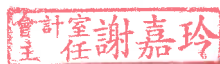
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 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 114 年 4 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	5,385,290	4,009,967	1,375,323	34.30	85,973,000	83,935,806	2,037,194	2.43
徵收及依法分配收入	10,000					52,000	5,000	47,000	940.00
違規罰款收入	10,000	0	0	0		52,000	5,000	47,000	940.00
勞務收入	246,000					300		300	
服務收入	246,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	75,000	6,000	6,000			10,546	12,000	-1,454	-12.12
財產處分收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	24,000	6,000	6,000	0		10,546	12,000	-1,454	-12.12
政府撥入收入	212,236,000	4,143,498	4,003,967	139,531	3.48	84,491,381	83,642,806	848,575	1.01
公庫撥款收入	212,236,000	4,003,967	4,003,967	0		83,642,806	83,642,806	0	
政府其他撥入收入		139,531	0	139,531		848,575	0	848,575	
規費收入	442,000	89,820		89,820		267,801	220,000	47,801	21.73
使用規費收入	442,000	89,820	0	89,820		267,801	220,000	47,801	21.73
其他收入	326,000	1,145,972		1,145,972		1,150,972	56,000	1,094,972	1,955.31
受贈收入	10,000	1,145,972	0	1,145,972		1,150,972	10,000	1,140,972	11,409.72
雜項收入	316,000	0	0	0		0	46,000	-46,000	-100.00
基金用途	227,355,000	16,292,590	18,029,967	-1,737,377	-9.64	84,716,421	97,955,806	-13,239,385	-13.52
國民教育計畫	218,414,000	15,963,163	17,587,289	-1,624,126	-9.23	83,883,124	96,437,189	-12,554,065	-13.02
一般行政管理計畫	3,244,000	235,927	329,700	-93,773	-28.44	542,041	1,116,800	-574,759	-51.46
建築及設備計畫	5,697,000	93,500	112,978	-19,478	-17.24	291,256	401,817	-110,561	-27.52
購建固定資產	5,667,000	93,500	112,978	-19,478	-17.24	291,256	401,817	-110,561	-27.52
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-14,020,000	-10,907,300	-14,020,000	3,112,700	-22.20	1,256,579	-14,020,000	15,276,579	-108.96
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					25,869,255	30,297,000	-4,427,745	-14.61

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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元較預期超收所致。
- 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848,575元,係因
 - 1.(RA3204)113學年度生涯發展教育經費33,840元(留用5,680元+28,160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122,850元(第1期留用378元+第2期款122,472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78,056元(不含繳回56,141元)。
 - 9.(RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學彈性輔導29,301元(不含其他應收款699元)。
 - 10.(RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費166,507元(不含其他應收款33,642元)。
 - 11.(RA4324)114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)17,059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超收所致。
- 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、雜項收入:雜項收入較預期短收所致。
- 八、國民教育計畫:考績獎金以預付費用先行辦理所致。
- 九、一般行政管理計畫:核實支用剩餘所致。
- 十、建築及設備計畫:
 - 1.營建及修建工程:預先執行工管費122元。
 - 2.機械及設備:裁紙機等設備餘款9,683元及觸控液晶螢幕100,000元已招標尚執行中。
 - 3.雜項設備:執行電子防潮箱餘款1,000元。

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 4 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				15,963,163	17,587,289	-1,624,126	-9.23
		累計數				83,883,124	96,437,189	-12,554,065	-13.02

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 4 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	288,756	1,729,123	-1,085,679	384,900,573	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-667,095			-205,260	5,347,708	
房屋及建築							
機械及設備	41,634,562	-30,361,223	179,156	1,172,097	-277,125	10,003,273	
交通及運輸設備	4,329,015	-2,307,119		46,100	-105,741	1,870,055	
雜項設備	31,046,833	-17,543,601	109,600	504,544	-497,553	12,610,735	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 年 4 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			6,382		30,514	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 4 月份

40501311-6

一、機械及設備:增加數計179,156元，變動原因為：(1)增置:電腦閱卷讀卡機等設備計179,156元。減少數計1,172,097元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計1,172,097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:增加數計109,600元，變動原因為：(1)增置:排球裁判椅等設備計109,600元。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6,382元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年4月止累計攤銷金額6,382元。

40501311-7

[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 114 年 4 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 總計		2,966,000			2,966,000	399,439	288,756		288,756	72.29	-110,683	-27.71			9.74

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 4 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	2,378	2,500		2,500	105.13	122	5.13			0.09
541 遞延修繕房屋建築支	2,701,000		2,701,000	2,378	2,500		2,500	105.13	122	5.13	預先執行工管費。		0.09
542 其他遞延支出													
總計	2,731,000		2,731,000	2,378	2,500		2,500	105.13	122	5.13			0.09

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	439,146,716	100.00	負 債	28,376,888	6.46
流動資產	44,729,263	10.19	流動負債	22,581,700	5.14
現金	42,168,503	9.60	應付款項	22,581,700	5.14
銀行存款	42,018,503	9.57	應付代收款	22,581,700	5.14
銀行存款-公庫存款	17,161,858	3.91	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,472,633	3.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	928,137	0.21	其他負債	5,795,188	1.32
專戶			什項負債	5,795,188	1.32
銀行存款-薪津專戶	10,455,875	2.38	存入保證金	3,000,811	0.68
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,793,117	0.64
戶			暫收及待結轉帳項	1,260	0.00
零用及週轉金	150,000	0.03	淨資產	410,769,828	93.54
應收款項	238,456	0.05	淨資產	410,769,828	93.54
其他應收款	238,456	0.05	淨資產	410,769,828	93.54
預付款項	2,322,304	0.53	累積餘額	412,039,295	93.83
預付費用	2,322,304	0.53	本期短絀	-1,269,467	-0.29

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	8,790,054	2.00	淨資產調整數		
準備金	8,790,054	2.00	合計：	439,146,716	
退休及離職準備金	2,793,117	0.64			
其他準備金	5,996,937	1.37			
其他準備金-其他	4,666,404	1.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,330,533	0.30			
固定資產	384,870,059	87.64			
土地改良物	5,347,708	1.22			
土地改良物	6,220,063	1.42			
累計折舊-土地改良物	-872,355	-0.20			
機械及設備	10,003,273	2.28			
機械及設備	40,641,621	9.25			
累計折舊-機械及設備	-30,638,348	-6.98			
交通及運輸設備	1,870,055	0.43			
交通及運輸設備	4,282,915	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4月30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	-2,412,860	-0.55			
雜項設備	12,610,735	2.87			
雜項設備	30,651,889	6.98			
累計折舊-雜項設備	-18,041,154	-4.11			
購建中固定資產	355,038,288	80.85			
購建中固定資產	355,038,288	80.85			
無形資產	30,514	0.01			
無形資產	30,514	0.01			
電腦軟體	30,514	0.01			
其他資產	726,826	0.17			
什項資產	726,826	0.17			
暫付及待結轉帳項	726,826	0.17			
代管資產	2,024,189,465	460.94			
代管資產-土地改良物	480,375	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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,385,290	85,973,000
徵收及依法分配收入		52,000
違規罰款收入		52,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	6,000	10,546
財產孳息收入	6,000	10,546
政府撥入收入	4,143,498	84,491,381
公庫撥款收入	4,003,967	83,642,806
政府其他撥入收入	139,531	848,575
規費收入	89,820	267,801
使用規費收入	89,820	267,801
其他收入	1,145,972	1,150,972
受贈收入	1,145,972	1,150,972
支出	16,878,631	87,242,467
人事支出	14,804,239	81,213,518
人事支出	14,804,239	81,213,518
業務支出	1,377,561	3,126,857
業務支出	1,377,561	3,126,857
獎補助支出		51,150
其他獎補助		51,150
財產損失	592	17,227
財產交易損失	592	17,227
折舊、折耗及攤銷	676,449	2,797,575
固定資產折舊	674,854	2,791,193
無形資產攤銷	1,595	6,382
其他支出	19,790	36,140
其他支出	19,790	36,140

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,493,341	-1,269,467
期初淨資產		412,039,295
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		410,769,828

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

40501311-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	85,973,000		85,973,000	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	10,546		10,546	財產收益
政府撥入收入	84,491,381		84,491,381	政府撥入收入
規費收入	267,801		267,801	規費收入
其他收入	1,150,972		1,150,972	其他收入
基金用途	84,716,421	2,526,046	87,242,467	支出
用人費用	81,213,518		81,213,518	人事支出
服務費用	2,157,141	969,716	3,126,857	業務支出
材料及用品費	586,648	-586,648		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	377,068	-377,068		
捐助、補助與獎助	51,150		51,150	獎補助支出
資產短絀		17,227	17,227	財產損失
		2,797,575	2,797,575	折舊、折耗及攤銷
其他	33,640	2,500	36,140	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	288,756	-288,756		
本期賸餘(短絀)	1,256,579	-2,526,046	-1,269,467	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	25,869,255	384,900,573	410,769,828	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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28萬8,756元，其中28萬8,756元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」215萬7,141元與會計科目「業務支出」312萬6,857元間之調整數96萬9,716元，係「材料及用品費」58萬6,648元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000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)37萬7,068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」279萬7,575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」1萬7,227元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬3,640元與會計科目「其他支出」3萬6,140元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500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-公庫存款調節表
中華民國114年4月30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
17,161,858	21,821,874	-4,660,016	1.提列其他準備金-其他4,666,404元。 2.4-6月夜間停車費收入代收手續費88元誤存入保管款。 3.114年4-6月智慧支付自動販賣機租金收入6,000元及營業稅300元廠商誤匯入保管款。

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114年4月30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
13,472,633	13,479,021	-6,388	1.4-6月夜間停車費收入代收手續費88元誤存入保管款。 2.114年4-6月智慧支付自動販賣機租金收入6,000元及營業稅300元廠商誤匯入保管款。