

40501272

臺北市政府教育局主管

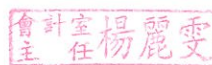
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 楊麗雯



代

機關長官 潘姿伶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

目 次

中華民國 111 年 11 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	77,085,000	4,921,225	4,435,437	485,788	10.95	80,563,263	76,629,620	3,933,643	5.13
勞務收入	6,000					2,400	6,000	-3,600	-60.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,400	6,000	-3,600	-60.00
財產收入	79,000	1,310		1,310		54,768	79,000	-24,232	-30.67
財產處分收入	30,000	1,310	0	1,310		4,880	30,000	-25,120	-83.73
其他財產收入	49,000	0	0	0		49,888	49,000	888	1.81
政府撥入收入	76,898,000	4,888,059	4,430,437	457,622	10.33	80,404,297	76,451,620	3,952,677	5.17
公庫撥款收入	76,898,000	4,446,859	4,430,437	16,422	0.37	78,768,508	76,451,620	2,316,888	3.03
政府其他撥入收入		441,200	0	441,200		1,635,789	0	1,635,789	
其他收入	102,000	31,856	5,000	26,856	537.12	101,798	93,000	8,798	9.46
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	100,000	31,856	5,000	26,856	537.12	101,798	93,000	8,798	9.46
基金用途	78,723,000	6,304,296	4,435,437	1,868,859	42.13	80,931,799	78,267,620	2,664,179	3.40
國民教育計畫	56,635,000	4,746,617	2,817,111	1,929,506	68.49	58,308,609	56,448,721	1,859,888	3.29
一般行政管理計畫	17,389,000	1,265,135	1,582,326	-317,191	-20.05	17,556,247	17,119,899	436,348	2.55
建築及設備計畫	4,699,000	292,544	36,000	256,544	712.62	5,066,943	4,699,000	367,943	7.83
購建固定資產	4,663,000	262,544		262,544		5,036,943	4,663,000	373,943	8.02
其他	36,000	30,000	36,000	-6,000	-16.67	30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀)	-1,638,000	-1,383,071		-1,383,071		-368,536	-1,638,000	1,269,464	-77.50
期初基金餘額	2,947,000					4,206,236	2,947,000	1,259,236	42.73
解繳公庫									
期末基金餘額	1,309,000					3,837,700	1,309,000	2,528,700	193.18

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入實收2,400元。
- 二、財產處分收入：報廢財產殘值收入實收4,880元。
- 三、公庫撥款收入超收2,316,888元
 - (一)收111年教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。(5M210801)
 - (二)收111年度教育局所屬學校用人費用不敷數(第一次)1,822,000元。
 - (三)收局款非統籌-111年度資訊素養與倫理教育融入課程研習經費16,422元。
- 四、政府其他撥入收入：1,635,789元
 - (一)RA0204-110學年度生涯發展經費18,240元。(53110276)
 - (二)RA0292-110學年度前導學校經費239,767元。(53110277)
 - (三)RA0254-110學年度學習扶助開班經費84,792元。(53110289+53110292)
 - (四)RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫經費22,480元。(53110290)
 - (五)RA0229-110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)403,340元。(53110283)
 - (六)RA0351-110(2)國中原住民族語開課經費28,000元。(53110291)
 - (七)RA0722-補助學校設置樹木解說牌費用14,820元。(53110702)
 - (八)RA0335-110學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助7,790元。(53110313)
 - (九)RA1292-111學年度前導學校計畫經費202,500元。(53110279)
 - (十)RA1229-111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。(53110283)
 - (十一)RA1565-111年度改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯(委設費、地質鑽探簽證及結構消防簽證費)417,800元。(尚未支用)
 - (十二)國民中學生涯發展教育23,400元
- 五、雜項收入：101,798元。
 - (一)數位學生証補卡費用4,859元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至104年7月)55,000元。
 - (三)拾金不昧已達六個月無人領取故予以繳庫1,373元。
 - (四)110年度自動販賣機回饋金餘額結轉其他準備金1,793元。
 - (五)110(2)及110(1)學生簡訊費繳回市庫4,028元。
 - (六)中華電信電子採購領標劃帳款(110/1-111/2)1,200元。
 - (七)收回110年度已故蔡幹事公保、健保及退撫基金之機關負擔款6,978元。
 - (八)冷氣儲值卡押卡費因學生遺失卡片故無法退還轉作市庫雜項收入700元。
 - (九)9年級課桌桌板損壞維護費(蔡生等8人)1,800元。
 - (十)111年度來來超商-自動販賣機合約期滿回饋金餘額結轉其他準備金528元。
 - (十一)111年入口大門及警衛室整修工程-委設費罰款-莊建賢建築師事務所23,539元。
- 六、建築及設備計畫：
 - (一)教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。(5M210801)
 - (二)電腦軟體6,000元移列經常門。(53121004)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				4,746,617	2,817,111	1,929,506	68.49
		累計數				58,308,609	56,448,721	1,859,888	3.29

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	21,564,910	-14,100,505	2,317,077	1,551,636	-975,198	7,254,648	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-485,166			-316,899	1,532,103	
房屋及建築							
機械及設備	13,629,141	-9,533,045	421,000	1,316,607	-181,345	3,019,144	
交通及運輸設備	1,160,777	-677,736		41,000	-100,987	341,054	
雜項設備	4,412,713	-3,404,558	1,866,077	188,510	-375,967	2,309,755	
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							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數421,000元，變動原因為:(1)增置:桌上型電腦等財產計421,000元。減少數計1,316,607元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計1,316,607元。

2.交通及運輸設備:減少數41,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢電話系統及綜合擴大機41,000元。

3.雜項設備:增加數1,866,077元，變動原因為:(1)增置:生物教室用冰箱等財產計314,807元。(3)撥入:教育局撥入冷氣35臺計1,551,270。減少數188,510元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢打孔裝訂機等計188,510元。

3.電腦軟體:增加數30,000元，變動原因為:(1)增置:電腦軟體計30,000元。減少數計5,519元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年11月底止累計攤銷5,519元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	28,111		30,000	5,519		52,592	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數421,000元，變動原因為:(1)增置:桌上型電腦等財產計421,000元。減少數計1,316,607元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計1,316,607元。
- 2.交通及運輸設備:減少數41,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢電話系統及綜合擴大機41,000元。
- 3.雜項設備:增加數1,866,077元，變動原因為:(1)增置:生物教室用冰箱等財產計314,807元。(3)撥入:教育局撥入冷氣35臺計1,551,270。減少數188,510元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢打孔裝訂機等計188,510元。
- 3.電腦軟體:增加數30,000元，變動原因為:(1)增置:電腦軟體計30,000元。減少數計5,519元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年11月底止累計攤銷5,519元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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	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															
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		421,000			421,000	421,000	421,000		421,000	100.00					100.00
機械及設備		421,000			421,000	421,000	421,000		421,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		326,000			326,000	326,000	314,807		314,807	96.57	-11,193	-3.43			96.57
雜項設備		326,000			326,000	326,000	314,807		314,807	96.57	-11,193	-3.43			96.57
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		747,000			747,000	747,000	735,807		735,807	98.50	-11,193	-1.50			98.50

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 年 11 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	36,000		36,000	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67	6,000元移列經常門。		83.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67			83.33
522 購置權利													
54 遞延支出	3,916,000		3,916,000	3,916,000	4,301,136		4,301,136	109.83	385,136	9.83			109.83
541 遞延修繕房屋建築費	3,916,000		3,916,000	3,916,000	4,301,136		4,301,136	109.83	385,136	9.83			109.83
542 其他遞延支出													
總 計	3,952,000		3,952,000	3,952,000	4,331,136		4,331,136	109.59	379,136	9.59			109.59

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,969,375,111	100.00	負 債	1,958,282,763	99.44
流動資產	7,491,292	0.38	流動負債	2,412,566	0.12
現金	7,355,305	0.37	應付款項	2,412,566	0.12
銀行存款	7,275,305	0.37	應付代收款	2,412,566	0.12
銀行存款-公庫存款	3,387,151	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,357,495	0.17	其他負債	1,955,870,197	99.31
銀行存款-代繳費款專戶	414,983	0.02	什項負債	1,955,870,197	99.31
銀行存款-教育儲蓄戶	115,676	0.01	存入保證金	1,541,483	0.08
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	347,322	0.02
預付款項	135,987	0.01	應付代管資產	1,953,981,392	99.22
預付費用	135,987	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	581,884	0.03	淨資產	11,092,348	0.56
準備金	581,884	0.03	淨資產	11,092,348	0.56
退休及離職準備金	347,322	0.02	淨資產	11,092,348	0.56
			累積餘額	11,670,641	0.59
			本期短絀	-578,293	-0.03

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	234,562	0.01	合計：	1,969,375,111	
其他準備金-其他	234,562	0.01			
固定資產	7,202,056	0.37			
土地改良物	1,532,103	0.08			
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-802,065	-0.04			
機械及設備	3,019,144	0.15			
機械及設備	12,733,534	0.65			
累計折舊-機械及設備	-9,714,390	-0.49			
交通及運輸設備	341,054	0.02			
交通及運輸設備	1,119,777	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-778,723	-0.04			
雜項設備	2,309,755	0.12			
雜項設備	6,090,280	0.31			
累計折舊-雜項設備	-3,780,525	-0.19			

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	52,592	0.00			
無形資產	52,592	0.00			
電腦軟體	52,592	0.00			
其他資產	1,954,047,287	99.22			
什項資產	1,954,047,287	99.22			
暫付及待結轉帳項	65,895	0.00			
代管資產	1,953,981,392	99.22			
代管資產-土地	1,916,055,000	97.29			
代管資產-房屋建築及設備	228,992	0.01			
代管資產-其他政府	37,697,400	1.91			
合計：	1,969,375,111				

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,472,495	82,114,533
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	1,552,580	1,606,038
廢舊物品售價收入	990	990
財產交易利益	1,551,590	1,555,160
其他財產收入		49,888
政府撥入收入	4,888,059	80,404,297
公庫撥款收入	4,446,859	78,768,508
政府其他撥入收入	441,200	1,635,789
其他收入	31,856	101,798
雜項收入	31,856	101,798
支出	6,624,127	82,692,826
人事支出	5,219,985	71,238,360
人事支出	5,219,985	71,238,360
業務支出	743,944	4,509,552
業務支出	743,944	4,509,552
獎補助支出	10,000	34,000
其他獎補助	10,000	34,000
財產損失	5,695	15,464
財產交易損失	5,695	15,464
折舊、折耗及攤銷	344,136	2,511,370
固定資產折舊	343,635	2,505,851
無形資產攤銷	501	5,519
其他支出	300,367	4,384,080
其他支出	300,367	4,384,080

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-151,632	-578,293
期初淨資產		11,670,641
解繳公庫		
期末淨資產		11,092,348

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 月份

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	80,563,263	1,551,270	82,114,533	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	54,768	1,551,270	1,606,038	財產收益
政府撥入收入	80,404,297		80,404,297	政府撥入收入
其他收入	101,798		101,798	其他收入
基金用途	80,931,799	1,761,027	82,692,826	支出
用人費用	71,238,360		71,238,360	人事支出
服務費用	2,752,242	1,757,310	4,509,552	業務支出
材料及用品費	782,727	-782,727		
租金、償債、利息及相關手續費	4,640	-4,640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	969,943	-969,943		
	34,000		34,000	獎補助支出
		15,464	15,464	財產損失
		2,511,370	2,511,370	折舊、折耗及攤銷
其他	82,944	4,301,136	4,384,080	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	5,066,943	-5,066,943		
本期賸餘(短絀)	-368,536	-209,757	-578,293	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,206,236	7,464,405	11,670,641	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,837,700	7,254,648	11,092,348	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 月份

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
------	-------	-----	------	------

註：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」275萬2,242元與會計科目「業務支出」450萬9,552元間之調整數175萬7,310元，係「材料及用品費」78萬2,727元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,640元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」96萬9,943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155萬1,270元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「財產損失」15,464元，係報廢固定資產所發生損失。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」251萬1,370元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」506萬6,943元，其中76萬5,807元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘430萬1,136元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數