

40501272

臺北市府教育局主管

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 8 月份

主辦會計人員

周玉珊



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 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		77,085,000	5,873,765	5,881,963	-8,198	-0.14	54,008,330	52,752,261	1,256,069	2.38
勞務收入		6,000		6,000	2,100		2,100		2,400	6,000	-3,600	-60.00
服務收入		6,000		6,000	2,100		2,100		2,400	6,000	-3,600	-60.00
財產收入		79,000		79,000		10,000	-10,000	-100.00	2,000	50,000	-48,000	-96.00
財產處分收入		30,000		30,000						20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入		49,000		49,000		10,000	-10,000	-100.00	2,000	30,000	-28,000	-93.33
政府撥入收入		76,898,000		76,898,000	5,858,874	5,866,963	-8,089	-0.14	53,947,446	52,618,261	1,329,185	2.53
公庫撥款收入		76,898,000		76,898,000	5,866,963	5,866,963			53,096,727	52,618,261	478,466	0.91
政府其他撥入收入					-8,089		-8,089		850,719		850,719	
其他收入		102,000		102,000	12,791	5,000	7,791	155.82	56,484	78,000	-21,516	-27.58
受贈收入		2,000		2,000								
雜項收入		100,000		100,000	12,791	5,000	7,791	155.82	56,484	78,000	-21,516	-27.58
基金用途		78,723,000		78,723,000	6,115,243	5,881,963	233,280	3.97	56,817,233	54,390,261	2,426,972	4.46
國民教育計畫		56,635,000		56,635,000	4,782,396	4,572,857	209,539	4.58	42,028,878	40,561,443	1,467,435	3.62
一般行政管理計畫		17,389,000		17,389,000	1,331,866	1,237,450	94,416	7.63	13,556,268	13,010,162	546,106	4.20
建築及設備計畫		4,699,000		4,699,000	981	71,656	-70,675	-98.63	1,232,087	818,656	413,431	50.50
購建固定資產		4,663,000		4,663,000	981	71,656	-70,675	-98.63	1,232,087	818,656	413,431	50.50
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-1,638,000		-1,638,000	-241,478		-241,478		-2,808,903	-1,638,000	-1,170,903	71.48
期初基金餘額		2,947,000		2,947,000					4,206,236	2,947,000	1,259,388	42.74
解繳公庫												
期末基金餘額		1,309,000		1,309,000					1,397,333	1,309,000	88,333	6.75

※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 8 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：無報廢財產殘值收入。
- 三、其他財產收入：
 - (一)教職員校園停車費收入2,000元。
- 四、公庫撥款收入超收478,466元
 - (一)111年教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。
- 五、政府其他撥入收入：850,719元
 - (一)RA0204-110學年度生涯發展經費18,240元。
 - (二)RA0292-110學年度前導學校經費271,257元。
 - (三)RA0254-110學年度學習扶助開班經費84,792元。
 - (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。
 - (五)RA0229-110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
 - (六)RA0351-110(2)國中原住民族語開課經費28,000元。
 - (七)RA0722-補助學校設置樹木解說牌費用14,820元。
 - (八)RA0229-110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。
 - (九)RA0335-110學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助7,790元。
- 六、雜項收入：56,484元。
 - (一)數位學生証補卡費用3,164元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至104年4月)40,000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)學生簡訊費繳回市庫1,276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。
- 七、建築及設備計畫：
 - (1)教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。

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 8 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				4,782,396	4,572,857	209,539	4.58
		累計數				42,028,878	40,561,443	1,467,435	3.62

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 8 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	735,807	980,637	-782,343	6,437,232	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-485,166			-230,472	1,618,530	
房屋及建築							
機械及設備	13,629,141	-9,533,045	421,000	778,772	-334,415	3,403,909	
交通及運輸設備	1,160,777	-677,736		41,000	-65,434	376,607	
雜項設備	4,412,713	-3,404,558	314,807	156,850	-152,022	1,014,090	
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)購置：桌上型電腦等財產計421,000元。減少數計778,772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778,772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314,807元，變動原因為：(1)購置：生物教室用冰箱等財產計314,807元。減少數156,850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156,850元。
- 3.電腦軟體:減少數計4,015元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月底止累計攤銷4,015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 8 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			4,015		24,096	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)購置：桌上型電腦等財產計421,000元。減少數計778,772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778,772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314,807元，變動原因為：(1)購置：生物教室用冰箱等財產計314,807元。減少數156,850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156,850元。
- 3.電腦軟體:減少數計4,015元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月底止累計攤銷4,015元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 8 月份

40501272-6

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															
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 8 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								主要係辦理111年度儲藏室 整修工程及入口大門及警 衛室整修工程覈實支用所 致。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,916,000		3,916,000	71,656	496,280		496,280	692.59	424,624	592.59			12.67
541 遞延修繕房屋建築支	3,916,000		3,916,000	71,656	496,280		496,280	692.59	424,624	592.59			12.67
542 其他遞延支出													
總 計	3,952,000		3,952,000	71,656	496,280		496,280	692.59	424,624	592.59			12.56

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,966,570,021	100.00	負 債	1,958,278,604	99.58
流動資產	5,268,875	0.27	流動負債	1,920,035	0.10
現金	5,168,875	0.26	應付款項	1,920,035	0.10
銀行存款	5,088,875	0.26	應付代收款	1,920,035	0.10
銀行存款-公庫存款	1,224,777	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,260,125	0.17	其他負債	1,956,358,569	99.48
銀行存款-代繳費款	428,197	0.02	什項負債	1,956,358,569	99.48
專戶			存入保證金	2,025,183	0.10
銀行存款-教育儲蓄	175,776	0.01	應付退休及離職金	347,322	0.02
戶			應付代管資產	1,953,986,064	99.36
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	100,000	0.01	淨資產	8,291,417	0.42
預付費用	100,000	0.01	淨資產	8,291,417	0.42
長期貸墊款及準備金	581,356	0.03	淨資產	8,291,417	0.42
準備金	581,356	0.03	累積餘額	11,670,641	0.59
退休及離職準備金	347,322	0.02	本期短絀	-3,379,224	-0.17

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	234,034	0.01	合計：	1,966,570,021	
其他準備金-其他	234,034	0.01			
固定資產	6,628,008	0.34			
土地改良物	1,647,339	0.08			
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-686,829	-0.03			
機械及設備	3,536,366	0.18			
機械及設備	13,468,433	0.68			
累計折舊-機械及設備	-9,932,067	-0.51			
交通及運輸設備	389,052	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	-730,725	-0.04			
雜項設備	1,055,251	0.05			
雜項設備	4,598,200	0.23			
累計折舊-雜項設備	-3,542,949	-0.18			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	24,598	0.00			
無形資產	24,598	0.00			
電腦軟體	24,598	0.00			
其他資產	1,954,067,184	99.36			
什項資產	1,954,067,184	99.36			
暫付及待結轉帳項	81,120	0.00			
代管資產	1,953,986,064	99.36			
代管資產-土地	1,916,055,000	97.43			
代管資產-房屋建築及設備	233,664	0.01			
代管資產-其他政府	37,697,400	1.92			
合計：	1,966,570,021				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,446,549	37,626,643
財產收益		2,000
其他財產收入		2,000
政府撥入收入	5,441,210	37,593,765
公庫撥款收入	5,441,210	37,003,034
政府其他撥入收入		590,731
其他收入	5,339	30,878
雜項收入	5,339	30,878
支出	6,447,971	39,822,858
人事支出	5,345,747	36,473,820
人事支出	5,345,747	36,473,820
業務支出	437,554	1,744,191
業務支出	437,554	1,744,191
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		3,115
財產交易損失		3,115
折舊、折耗及攤銷	220,490	1,097,443
固定資產折舊	219,988	1,094,933
無形資產攤銷	502	2,510
其他支出	444,180	488,289
其他支出	444,180	488,289
本期賸餘（短絀）	-1,001,422	-2,196,215
期初淨資產		11,670,641
解繳公庫		
期末淨資產		9,474,426

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。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,873,765	54,008,330
勞務收入	2,100	2,400
服務收入	2,100	2,400
財產收益		2,000
其他財產收入		2,000
政府撥入收入	5,858,874	53,947,446
公庫撥款收入	5,866,963	53,096,727
政府其他撥入收入	-8,089	850,719
其他收入	12,791	56,484
雜項收入	12,791	56,484
支出	6,330,617	57,844,406
人事支出	5,895,126	52,642,527
人事支出	5,895,126	52,642,527
業務支出	216,876	2,884,258
業務支出	216,876	2,884,258
獎補助支出		16,000
其他獎補捐助		16,000
財產損失	2,245	9,769
財產交易損失	2,245	9,769
折舊、折耗及攤銷	213,129	1,753,211
固定資產折舊	212,627	1,749,196
無形資產攤銷	502	4,015
其他支出	3,241	538,641
其他支出	3,241	538,641

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-456,852	-3,836,076
期初淨資產		11,670,641
解繳公庫		
期末淨資產		7,834,565

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 8 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	54,008,330		54,008,330	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	2,000		2,000	財產收益
政府撥入收入	53,947,446		53,947,446	政府撥入收入
其他收入	56,484		56,484	其他收入
基金用途	56,817,233	1,027,173	57,844,406	支出
用人費用	52,642,527		52,642,527	人事支出
服務費用	1,690,033	1,194,225	2,884,258	業務支出
材料及用品費	527,430	-527,430		
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	662,155	-662,155		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		9,769	9,769	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,232,087	-1,232,087		
		1,753,211	1,753,211	折舊、折耗及攤銷
其他	42,361	496,280	538,641	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,808,903	-1,027,173	-3,836,076	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	1,397,333	6,437,232	7,834,565	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」169萬33元與會計科目「業務支出」288萬4,258元間之調整數119萬4,225元，係「材料及用品費」52萬7,430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」66萬2,155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「財產損失」9,769元，係報廢固定資產所發生損失。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」175萬3,211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」123萬2,087元，其中73萬5,807元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘49萬6,280元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。