

4-0501272

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 110 年 1 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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	79,078,000	15,321,059	15,099,383	221,676	1.47	15,321,059	15,099,383	221,676	1.47
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	58,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
財產處分收入	451	29,000								
其他財產收入	45Y	29,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
政府撥入收入	46	78,932,000	15,269,428	15,089,383	180,045	1.19	15,269,428	15,089,383	180,045	1.19
公庫撥款收入	462	78,932,000	15,089,383	15,089,383			15,089,383	15,089,383		
政府其他撥入收入	46Y		180,045		180,045		180,045		180,045	
其他收入	4Y	82,000	49,631	10,000	39,631	396.31	49,631	10,000	39,631	396.31
受贈收入	4YO	2,000								
雜項收入	4YY	80,000	49,631	10,000	39,631	396.31	49,631	10,000	39,631	396.31
基金用途	5	78,421,000	13,791,862	15,099,383	-1,307,521	-8.66	13,791,862	15,099,383	-1,307,521	-8.66
國民教育計畫	53	54,423,000	10,347,039	10,765,813	-418,774	-3.89	10,347,039	10,765,813	-418,774	-3.89
一般行政管理計畫	5L	18,119,000	3,444,823	4,333,570	-888,747	-20.51	3,444,823	4,333,570	-888,747	-20.51
建築及設備計畫	5M	5,879,000								
購建固定資產		5,843,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	657,000	1,529,197		1,529,197		1,529,197		1,529,197	
期初基金餘額	71	974,000					2,289,848	974,000	1,315,848	135.10
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,631,000					3,819,045	974,000	2,845,045	292.10

※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 110 年 1 月份

- 一、其他財產收入：係因教職員校園停車費實收2,000元所致。
- 二、政府其他撥入收入：180,045元
 - (一)RA9375-109(1)補助公立國中學校用書經費5,094元。
 - (二)RA9263-109學年度12年國教課綱國中前導學校第1期經費114,948元。
 - (三)RA9256-109學年度國中學習扶助開班費第一期經費22,923元。
 - (四)RA9253-109學年度國中生涯教育第一期經費21,440元。
 - (五)RA9202-109學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,640元。
- 三、雜項收入：49,631元。
 - (一)數位學生証補卡費用791元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(102年9月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共48,840元。
- 四、一般行政管理計畫：係因人事費用及業務費用覈實支應所致。

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 110 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	
國民教育計畫		本月數				10,347,039	10,765,813	-418,774	-3.89
		累計數				10,347,039	10,765,813	-418,774	-3.89

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501272-4

中華民國 110 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(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	18,589,046	-13,561,633	25,900	89,223	-115,132	4,848,958	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322			-1,713	133,717	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	25,900	89,223	-64,387	3,062,151	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604			-10,869	429,768	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598			-38,163	1,222,097	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	1,225					1,225	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：

增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機2臺計25,900元。

減少數計89,223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89,223元。

2.電腦軟體：

減少數計0元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501272-5

中華民國 110 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(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 遞耗資產 其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機2臺計25,900元。

減少數計89,223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89,223元。

2.電腦軟體：

減少數計0元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷0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 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		1,818,000			1,818,000									
土地改良物		1,818,000			1,818,000									
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		429,000			429,000									
機械及設備		429,000			429,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,000			51,000									
交通及運輸設備		51,000			51,000									
購建中固定資產														
雜項設備		218,000			218,000									
雜項設備		218,000			218,000									
購建中固定資產														
總計		2,516,000			2,516,000									

※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 110 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,327,000		3,327,000										
541 遞延修繕房屋建築支	800,000		800,000										
542 其他遞延支出	2,527,000		2,527,000										
總計	3,363,000		3,363,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,864,879,761	100.00	負債	2	1,856,211,758	99.54
流動資產	11	5,656,808	0.30	流動負債	21	1,036,406	0.06
現金	1101	4,526,412	0.24	應付款項	2102	1,013,846	0.05
銀行存款	110102	4,446,412	0.24	應付代收款	210203	1,013,846	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	2,479,219	0.13	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,693,361	0.09	預收款項	2106	22,560	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	207,720	0.01	預收收入	210602	22,560	0.00
專戶				其他負債	28	1,855,175,352	99.48
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	66,112	0.00	什項負債	2801	1,855,175,352	99.48
戶				存入保證金	280104	1,044,841	0.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	316,823	0.02
應收款項	1103	84,150	0.00	應付代管資產	280107	1,853,813,688	99.41
其他應收款	110398	84,150	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	1,046,246	0.06	淨資產	3	8,668,003	0.46
預付費用	110804	1,046,246	0.06	淨資產	31	8,668,003	0.46
長期貸墊款及準備金	12	468,813	0.03	淨資產	3101	8,668,003	0.46

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	468,813	0.03	累積餘額	310101	7,317,261	0.39
退休及離職準備金	120301	316,823	0.02	本期賸餘	310102	1,350,742	0.07
其他準備金	120302	151,990	0.01	合計：		1,864,879,761	
其他準備金-其他	120302-2	151,990	0.01				
固定資產	14	4,847,733	0.26				
土地改良物	1402	133,717	0.01				
土地改良物	140201	518,752	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-385,035	-0.02				
機械及設備	1405	3,062,151	0.16				
機械及設備	140501	12,152,647	0.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,090,496	-0.49				
交通及運輸設備	1406	429,768	0.02				
交通及運輸設備	140601	1,042,241	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-612,473	-0.03				
雜項設備	1407	1,222,097	0.07				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	4,810,858	0.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,588,761	-0.19				
無形資產	16	1,225	0.00				
無形資產	1601	1,225	0.00				
電腦軟體	160102	1,225	0.00				
其他資產	18	1,853,905,182	99.41				
什項資產	1801	1,853,905,182	99.41				
暫付及待結轉帳項	180105	91,494	0.00				
代管資產	180106	1,853,813,688	99.41				
代管資產-土地	180106-1	1,816,704,000	97.42				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	254,688	0.01				
代管資產-其他政府	180106-3	36,855,000	1.98				
合計：		1,864,879,761					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,346,959	15,346,959
財產收益	27,900	27,900
財產交易利益	25,900	25,900
其他財產收入	2,000	2,000
政府撥入收入	15,269,428	15,269,428
公庫撥款收入	15,089,383	15,089,383
政府其他撥入收入	180,045	180,045
其他收入	49,631	49,631
雜項收入	49,631	49,631
支出	13,996,217	13,996,217
人事支出	13,739,212	13,739,212
人事支出	13,739,212	13,739,212
業務支出	52,650	52,650
業務支出	52,650	52,650
財產損失	893	893
財產交易損失	893	893
折舊、折耗及攤銷	203,462	203,462
固定資產折舊	203,462	203,462
本期賸餘（短絀）	1,350,742	1,350,742
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		8,668,003

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	15,321,059	25,900	15,346,959	收入
財產收入	2,000	25,900	27,900	財產收益
政府撥入收入	15,269,428		15,269,428	政府撥入收入
其他收入	49,631		49,631	其他收入
基金用途	13,791,862	204,355	13,996,217	支出
用人費用	13,739,212		13,739,212	人事支出
服務費用	5,000	47,650	52,650	業務支出
材料及用品費	19,450	-19,450		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	28,200	-28,200		
		893	893	財產損失
		203,462	203,462	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,529,197	-178,455	1,350,742	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,289,848	5,027,413	7,317,261	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,819,045	4,848,958	8,668,003	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」2萬5,900元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」5,000元與會計收支欄「業務支出」5萬2,650元間之調整數4萬7,650元，係「材料及用品費」1萬9,450元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬8,200元之調整數合計。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」893元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」20萬3,462元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。