

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 2 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 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、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 12-13 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 2 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	4,796,674	4,740,000	56,674	1.20	20,117,733	19,839,383	278,350	1.40
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	58,000	63,448	10,000	53,448	534.48	65,448	10,000	55,448	554.48
財產處分收入	451	29,000								
其他財產收入	45Y	29,000	63,448	10,000	53,448	534.48	65,448	10,000	55,448	554.48
政府撥入收入	46	78,932,000	4,720,000	4,720,000			19,989,428	19,809,383	180,045	0.91
公庫撥款收入	462	78,932,000	4,720,000	4,720,000			19,809,383	19,809,383		
政府其他撥入收入	46Y						180,045		180,045	
其他收入	4Y	82,000	13,226	10,000	3,226	32.26	62,857	20,000	42,857	214.29
受贈收入	4YO	2,000								
雜項收入	4YY	80,000	13,226	10,000	3,226	32.26	62,857	20,000	42,857	214.29
基金用途	5	78,421,000	4,908,357	4,740,000	168,357	3.55	18,700,219	19,839,383	-1,139,164	-5.74
國民教育計畫	53	54,423,000	3,788,916	3,500,050	288,866	8.25	14,135,955	14,265,863	-129,908	-0.91
一般行政管理計畫	5L	18,119,000	1,119,441	1,119,450	-9	0.00	4,564,264	5,453,020	-888,756	-16.30
建築及設備計畫	5M	5,879,000		120,500	-120,500	-100.00		120,500	-120,500	-100.00
購建固定資產		5,843,000		120,500	-120,500	-100.00		120,500	-120,500	-100.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	657,000	-111,683		-111,683		1,417,514		1,417,514	
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					3,707,362	974,000	2,733,362	280.63

※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 2 月份

- 一、其他財產收入：65,448元
  - (一)教職員校園停車費收入42,888元。
  - (二)租借場地收入22,560元。
- 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：62,857元。
  - (一)數位學生証補卡費用1,017元。
  - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(102年9.10月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共53,840元。
  - (三)收貨物稅退稅收入-109年度購置冷氣機退稅8,000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。
- 五、建築及設備計畫：係因購買無線麥克風、理化教室防潮櫃及藥品櫃已完成請購作業待核銷執行中。

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 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	
國民教育計畫		本月數				3,788,916	3,500,050	288,866	8.25
		累計數				14,135,955	14,265,863	-129,908	-0.91

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 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(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			
<b>資產</b>	18,589,046	-13,561,633	238,604	97,223	-341,267	4,827,527	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322			-3,426	132,004	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	238,604	89,223	-241,280	3,097,962	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604			-21,738	418,899	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598		8,000	-74,823	1,177,437	
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238,604元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機2臺等財產計238,604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.雜項設備:減少數8,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅8,000元。

3.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2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 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(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238,604元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機2臺等財產計238,604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.雜項設備:減少數8,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅8,000元。

3.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2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 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	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														
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	51,000					-51,000	-100.00		
交通及運輸設備		51,000			51,000	51,000					-51,000	-100.00	已完成請購作業待核銷執行。	於3月份完成核銷作業。
購建中固定資產														
雜項設備		218,000			218,000	69,500					-69,500	-100.00		
雜項設備		218,000			218,000	69,500					-69,500	-100.00	已完成請購作業待核銷執行。	於3月份完成核銷作業。
購建中固定資產														
總計		2,516,000			2,516,000	120,500					-120,500	100.00		

※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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
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 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	
	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,864,704,266	100.00	負債	2	1,856,169,377	99.54
流動資產	11	5,522,482	0.30	流動負債	21	1,075,193	0.06
現金	1101	4,476,236	0.24	應付款項	2102	1,075,193	0.06
銀行存款	110102	4,396,236	0.24	應付代收款	210203	1,075,193	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	2,429,126	0.13	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,614,376	0.09	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	290,222	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	1,855,094,184	99.48
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	62,512	0.00	什項負債	2801	1,855,094,184	99.48
戶				存入保證金	280104	964,841	0.05
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	0	0.00	應付代管資產	280107	1,853,812,520	99.42
其他應收款	110398	0	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	8,534,889	0.46
預付費用	110804	1,046,246	0.06	淨資產	31	8,534,889	0.46
長期貸墊款及準備金	12	468,813	0.03	淨資產	3101	8,534,889	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2月28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	1,217,628	0.07
其他準備金	120302	151,990	0.01	合計：		1,864,704,266	
其他準備金-其他	120302-2	151,990	0.01				
固定資產	14	4,826,302	0.26				
土地改良物	1402	132,004	0.01				
土地改良物	140201	518,752	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-386,748	-0.02				
機械及設備	1405	3,097,962	0.17				
機械及設備	140501	12,365,351	0.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,267,389	-0.50				
交通及運輸設備	1406	418,899	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	-623,342	-0.03				
雜項設備	1407	1,177,437	0.06				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	4,802,858	0.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,625,421	-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	1,853,885,444	99.42				
什項資產	1801	1,853,885,444	99.42				
暫付及待結轉帳項	180105	72,924	0.00				
代管資產	180106	1,853,812,520	99.42				
代管資產-土地	180106-1	1,816,704,000	97.43				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	253,520	0.01				
代管資產-其他政府	180106-3	36,855,000	1.98				
合計：		1,864,704,266					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,002,826	20,349,785
財產收益	276,152	304,052
財產交易利益	212,704	238,604
其他財產收入	63,448	65,448
政府撥入收入	4,720,000	19,989,428
公庫撥款收入	4,720,000	19,809,383
政府其他撥入收入		180,045
其他收入	6,674	56,305
雜項收入	6,674	56,305
支出	5,135,940	19,132,157
人事支出	4,678,965	18,418,177
人事支出	4,678,965	18,418,177
業務支出	225,752	278,402
業務支出	225,752	278,402
財產損失		893
財產交易損失		893
折舊、折耗及攤銷	227,583	431,045
固定資產折舊	227,583	431,045
其他支出	3,640	3,640
其他支出	3,640	3,640
本期賸餘(短絀)	-133,114	1,217,628
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		8,534,889

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	20,117,733	232,052	20,349,785	收入
財產收入	65,448	238,604	304,052	財產收益
政府撥入收入	19,989,428		19,989,428	政府撥入收入
其他收入	62,857	-6,552	56,305	其他收入
基金用途	18,700,219	431,938	19,132,157	支出
用人費用	18,418,177		18,418,177	人事支出
服務費用	141,928	136,474	278,402	業務支出
材料及用品費	94,302	-94,302		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	42,172	-42,172		
		893	893	財產損失
		431,045	431,045	折舊、折耗及攤銷
其他支出	3,640		3,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,417,514	-199,886	1,217,628	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	3,707,362	4,827,527	8,534,889	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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」23萬8,604元係基金間及其他機關撥入固定資產所認列之利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:預算執行數欄「其他收入」6萬2,857元係收取數位學生證補卡費用等項目所收取之現金收入，其中6,552元係貨物稅退稅所認列之利益，屬會計收支上列為收入科目，應自調整數欄位扣除。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」14萬1,928元與會計收支欄「業務支出」27萬8,402元間之調整數13萬6,474元，係「材料及用品費」9萬4,302元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬2,172元之調整數合計。
4. 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。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」43萬1,045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。