

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 3 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 3 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 3 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	79,078,000	5,790,141	5,793,900	-3,759	-0.06	25,907,874	25,633,283	274,591	1.07
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000								
財產收入	58,000	1,400		1,400		66,848	10,000	56,848	568.48
財產處分收入	29,000								
其他財產收入	29,000	1,400		1,400		66,848	10,000	56,848	568.48
政府撥入收入	78,932,000	5,780,900	5,780,900			25,770,328	25,590,283	180,045	0.70
公庫撥款收入	78,932,000	5,780,900	5,780,900			25,590,283	25,590,283		
政府其他撥入收入						180,045		180,045	
其他收入	82,000	7,841	13,000	-5,159	-39.68	70,698	33,000	37,698	114.24
受贈收入	2,000								
雜項收入	80,000	7,841	13,000	-5,159	-39.68	70,698	33,000	37,698	114.24
基金用途	78,421,000	5,931,992	5,793,900	138,092	2.38	24,632,211	25,633,283	-1,001,072	-3.91
國民教育計畫	54,423,000	4,366,170	4,548,150	-181,980	-4.00	18,502,125	18,814,013	-311,888	-1.66
一般行政管理計畫	18,119,000	1,386,622	1,179,250	207,372	17.59	5,950,886	6,632,270	-681,384	-10.27
建築及設備計畫	5,879,000	179,200	66,500	112,700	169.47	179,200	187,000	-7,800	-4.17
購建固定資產	5,843,000	179,200	66,500	112,700	169.47	179,200	187,000	-7,800	-4.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	657,000	-141,851		-141,851		1,275,663		1,275,663	
期初基金餘額	974,000					2,289,848	974,000	1,315,848	135.10
解繳公庫									
期末基金餘額	1,631,000					3,565,511	974,000	2,591,511	266.07

※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：一、財產處分收入：實收0元較預期減少所致。

二、其他財產收入：63,448元

 (一)教職員校園停車費收入40,888元。

 (二)租借場地收入22,560元。

二、政府其他撥入收入：180,045元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 一、其他財產收入：66,848元
 - (一)教職員校園停車費收入41,888元。
 - (二)租借場地收入24,960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：70,698元。
 - (一)數位學生証補卡費用1,808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58,840元。
 - (三)收貨物稅退稅收入-109年度購置冷氣機退稅8,000元。
 - (四)收學生拾金不昧逾6個月無人認領繳庫2,050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 3 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				4,366,170	4,548,150	-181,980	-4.00
		累計數				18,502,125	18,814,013	-311,888	-1.66

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 3 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	443,564	97,223	-550,233	4,823,521	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322			-5,139	130,291	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	238,604	89,223	-396,697	2,942,545	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604	51,000		-33,448	458,189	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598	153,960	8,000	-114,949	1,291,271	
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.交通及運輸設備：增加數計51,000元，變動原因為：(1)購置：無線擴音機等財產計51,000元。
- 3.雜項設備：增加數153,960元，變動原因為：(1)購置：電子防潮箱等財產計128,200元。(3)受贈：應付代收欸購置戶外客廳帳計25,760元。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。
- 4.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3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 3 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 電腦軟體 其他	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.交通及運輸設備：增加數計51,000元，變動原因為：(1)購置：無線擴音機等財產計51,000元。
- 3.雜項設備:增加數153,960元，變動原因為：(1)購置：電子防潮箱等財產計128,200元。(3)受贈：應付代收欸購置戶外客廳帳計25,760元。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。
- 4.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3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 3 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	51,000		51,000	100.00					
交通及運輸設備		51,000			51,000	51,000		51,000	100.00					
購建中固定資產														
雜項設備		218,000			218,000	136,000	128,200	128,200	94.26	-7,800	-5.74			
雜項設備		218,000			218,000	136,000	128,200	128,200	94.26	-7,800	-5.74			
購建中固定資產														
總計		2,516,000			2,516,000	187,000	179,200	179,200	95.83	-7,800	-4.17			

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,907,356,958	100.00	負債	2	1,898,967,926	99.56
流動資產	11	5,596,298	0.29	流動負債	21	1,296,835	0.07
現金	1101	4,543,322	0.24	應付款項	2102	1,296,835	0.07
銀行存款	110102	4,463,322	0.23	應付代收款	210203	1,296,835	0.07
銀行存款-公庫存款	110102-1	2,280,545	0.12	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,724,845	0.09	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	395,220	0.02	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	62,712	0.00	其他負債	28	1,897,671,091	99.49
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	什項負債	2801	1,897,671,091	99.49
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	959,841	0.05
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	320,898	0.02
預付款項	1108	1,052,976	0.06	應付代管資產	280107	1,896,390,352	99.43
預付費用	110804	1,052,976	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	472,888	0.02	淨資產	3	8,389,032	0.44
				淨資產	31	8,389,032	0.44
				淨資產	3101	8,389,032	0.44

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3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	472,888	0.02	累積餘額	310101	7,317,261	0.38
退休及離職準備金	120301	320,898	0.02	本期賸餘	310102	1,071,771	0.06
其他準備金	120302	151,990	0.01	合計：		1,907,356,958	
其他準備金-其他	120302-2	151,990	0.01				
固定資產	14	4,822,296	0.25				
土地改良物	1402	130,291	0.01				
土地改良物	140201	518,752	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-388,461	-0.02				
機械及設備	1405	2,942,545	0.15				
機械及設備	140501	12,365,351	0.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,422,806	-0.49				
交通及運輸設備	1406	458,189	0.02				
交通及運輸設備	140601	1,093,241	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-635,052	-0.03				
雜項設備	1407	1,291,271	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3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	4,956,818	0.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,665,547	-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	1,896,464,251	99.43				
什項資產	1801	1,896,464,251	99.43				
暫付及待結轉帳項	180105	73,899	0.00				
代管資產	180106	1,896,390,352	99.43				
代管資產-土地	180106-1	1,859,283,000	97.48				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	252,352	0.01				
代管資產-其他政府	180106-3	36,855,000	1.93				
合計：		1,907,356,958					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,815,901	26,165,686
財產收益	27,160	331,212
財產交易利益	25,760	264,364
其他財產收入	1,400	66,848
政府撥入收入	5,780,900	25,770,328
公庫撥款收入	5,780,900	25,590,283
政府其他撥入收入		180,045
其他收入	7,841	64,146
雜項收入	7,841	64,146
支出	5,961,758	25,093,915
人事支出	5,034,642	23,452,819
人事支出	5,034,642	23,452,819
業務支出	670,950	949,352
業務支出	670,950	949,352
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
財產損失		893
財產交易損失		893
折舊、折耗及攤銷	208,966	640,011
固定資產折舊	208,966	640,011
其他支出	31,200	34,840
其他支出	31,200	34,840
本期賸餘（短絀）	-145,857	1,071,771
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		8,389,032

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 3 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	25,907,874	257,812	26,165,686	收入
財產收入	66,848	264,364	331,212	財產收益
政府撥入收入	25,770,328		25,770,328	政府撥入收入
其他收入	70,698	-6,552	64,146	其他收入
基金用途	24,632,211	461,704	25,093,915	支出
用人費用	23,452,819		23,452,819	人事支出
服務費用	438,450	510,902	949,352	業務支出
材料及用品費	217,860	-217,860		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	293,042	-293,042		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		893	893	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	179,200	-179,200		
		640,011	640,011	折舊、折耗及攤銷
其他支出	34,840		34,840	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,275,663	-203,892	1,071,771	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	3,565,511	4,823,521	8,389,032	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」26萬4,364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」7萬698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」43萬8,450元與會計收支欄「業務支出」94萬9,352元間之調整數51萬902元，係「材料及用品費」21萬7,860元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」29萬3,042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. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」17萬9,200元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
6. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」64萬11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。