

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 5 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 5 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 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	5,628,196	5,456,210	171,986	3.15	37,979,264	37,457,948	521,316	1.39
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	58,000		10,000	-10,000	-100.00	68,848	30,000	38,848	129.49
財產處分收入	29,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	29,000	0	10,000	-10,000	-100.00	68,848	20,000	48,848	244.24
政府撥入收入	78,932,000	5,622,970	5,441,210	181,760	3.34	37,828,927	37,384,948	443,979	1.19
公庫撥款收入	78,932,000	5,441,210	5,441,210	0		37,384,948	37,384,948	0	
政府其他撥入收入		181,760	0	181,760		443,979	0	443,979	
其他收入	82,000	5,226	5,000	226	4.52	81,489	43,000	38,489	89.51
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	80,000	5,226	5,000	226	4.52	81,489	43,000	38,489	89.51
基金用途	78,421,000	6,664,783	5,456,210	1,208,573	22.15	38,096,799	36,800,948	1,295,851	3.52
國民教育計畫	54,423,000	5,026,006	3,920,895	1,105,111	28.19	28,026,188	26,964,604	1,061,584	3.94
一般行政管理計畫	18,119,000	1,325,062	1,239,450	85,612	6.91	9,412,820	9,187,344	225,476	2.45
建築及設備計畫	5,879,000	313,715	295,865	17,850	6.03	657,791	649,000	8,791	1.35
購建固定資產	5,843,000	283,315	259,865	23,450	9.02	627,391	613,000	14,391	2.35
其他	36,000	30,400	36,000	-5,600	-15.56	30,400	36,000	-5,600	-15.56
本期賸餘(短絀)	657,000	-1,036,587		-1,036,587		-117,535	657,000	-774,535	-117.89
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					2,172,313	1,631,000	541,313	33.19

※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：無報廢財產殘值收入。

二、其他財產收入：68,848元

(一)教職員校園停車費收入41,888元。

(二)租借場地收入26,960元。

三、政府其他撥入收入：443,979元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

- 一、財產處分收入：無報廢財產殘值收入。
- 二、其他財產收入：68,848元
  - (一)教職員校園停車費收入41,888元。
  - (二)租借場地收入26,960元。
- 三、政府其他撥入收入：443,979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。
  - (六)RA9358-109學年度國中原住民族語開課經費32,174元。
  - (七)RA0901-110年防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置經費50,000元。
  - (八)RA9263-109學年度12年國教前導學校第2期經費160,000元。
  - (九)RA9253-109學年度第2學期國中生涯教育經費21,760元。
- 四、雜項收入：81,489元。
  - (一)數位學生証補卡費用2,599元。
  - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(截至103年1月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共68,840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。
- 五、建築及設備計畫：
  - (1)辦理110年度下操場球場整修工程依實際進度覈實支用計7,500元。
  - (2)因業務需要先行採購不斷電系統乙台計19,950元。
  - (3)新購電腦軟體乙批，節餘款5,600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 110 年 5 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				5,026,006	3,920,895	1,105,111	28.19
		累計數				28,026,188	26,964,604	1,061,584	3.94

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 5 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	914,655	431,480	-568,848	4,941,740	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322			-8,565	126,865	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	602,419	315,617	-416,055	3,060,608	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604	51,000	33,663	-23,542	434,432	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598	230,836	82,200	-120,686	1,288,210	
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：

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 5 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		30,400			31,625	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

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  
中華民國 110 年 5 月份

40501272-6

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備：增加數計602,419元，變動原因為：(1)增置：引擎式高壓清洗機等計363,815元。(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315,617元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦乙批等計315,617元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計51,000元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機等財產計51,000元。減少數計33,663元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴大機計33,663元。
- 3.雜項設備:增加數230,836元，變動原因為：(1)增置：電子防潮箱等財產計205,076元。(3)受贈：應付代收款購置戶外客廳帳計25,760元。減少數82,200元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄放影機計74,200元及(12)其他：冷氣機貨物稅退稅8,000元。
- 4.電腦軟體:增加數30,400元，變動原因為：(1)增置：ITBC廣播教學系統乙批計30,400元。減少數計0元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5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

40501272-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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	344,000	363,815	363,815	105.76	19,815	5.76			
機械及設備		429,000			429,000	344,000	363,815	363,815	105.76	19,815	5.76	因業務需要先行採購不斷電系統乙台計19,950元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,000			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	51,000	100.00					
購建中固定資產														
雜項設備		218,000			218,000	218,000	205,076	205,076	94.07	-12,924	-5.93			
雜項設備		218,000			218,000	218,000	205,076	205,076	94.07	-12,924	-5.93			
購建中固定資產														
總計		2,516,000			2,516,000	613,000	619,891	619,891	101.12	6,891	1.12			

※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 5 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	36,000	30,400	84.44	30,400		-5,600	-15.56	節餘款5,600元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,400	84.44	30,400		-5,600	-15.56		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,327,000		3,327,000		7,500		7,500		7,500		主要係辦理110年度下操場球場整修工程依實際進度覈實支用所致。	
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		7,500		7,500		7,500			
總計	3,363,000		3,363,000	36,000	37,900	105.28	37,900		1,900	5.28		

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,908,728,744	100.00	負 債	1,901,614,691	99.63
流動資產	6,871,857	0.36	流動負債	3,399,936	0.18
現金	6,765,422	0.35	應付款項	3,399,936	0.18
銀行存款	6,685,422	0.35	應付代收款	3,399,936	0.18
銀行存款-公庫存款	1,833,888	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,372,751	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	404,021	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,898,214,755	99.45
銀行存款-教育儲蓄	74,762	0.00	什項負債	1,898,214,755	99.45
戶			存入保證金	1,505,841	0.08
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	320,898	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,896,388,016	99.35
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	106,435	0.01	淨資產	7,114,053	0.37
預付費用	106,435	0.01	淨資產	7,114,053	0.37
長期貸墊款及準備金	472,888	0.02	淨資產	7,114,053	0.37

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	472,888	0.02	累積餘額	7,317,261	0.38
退休及離職準備金	320,898	0.02	本期短絀	-203,208	-0.01
其他準備金	151,990	0.01	合計：	1,908,728,744	
其他準備金-其他	151,990	0.01			
固定資產	4,910,115	0.26			
土地改良物	126,865	0.01			
土地改良物	518,752	0.03			
累計折舊-土地改良物	-391,887	-0.02			
機械及設備	3,060,608	0.16			
機械及設備	12,502,772	0.66			
累計折舊-機械及設備	-9,442,164	-0.49			
交通及運輸設備	434,432	0.02			
交通及運輸設備	1,059,578	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-625,146	-0.03			
雜項設備	1,288,210	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,959,494	0.26			
累計折舊-雜項設備	-3,671,284	-0.19			
無形資產	31,625	0.00			
無形資產	31,625	0.00			
電腦軟體	31,625	0.00			
其他資產	1,896,442,259	99.36			
什項資產	1,896,442,259	99.36			
暫付及待結轉帳項	54,243	0.00			
代管資產	1,896,388,016	99.35			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.41			
代管資產-房屋建築 及設備	250,016	0.01			
代管資產-其他政府	36,855,000	1.93			
合計：	1,908,728,744				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,628,196	38,237,076
財產收益		333,212
財產交易利益		264,364
其他財產收入		68,848
政府撥入收入	5,622,970	37,828,927
公庫撥款收入	5,441,210	37,384,948
政府其他撥入收入	181,760	443,979
其他收入	5,226	74,937
雜項收入	5,226	74,937
支出	6,541,846	38,440,284
人事支出	5,965,987	35,497,926
人事支出	5,965,987	35,497,926
業務支出	382,201	1,887,362
業務支出	382,201	1,887,362
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	3,342	4,235
財產交易損失	3,342	4,235
折舊、折耗及攤銷	179,936	989,541
固定資產折舊	179,936	989,541
其他支出	10,380	45,220
其他支出	10,380	45,220
本期賸餘（短絀）	-913,650	-203,208
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		7,114,053

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	37,979,264	257,812	38,237,076	收入
財產收入	68,848	264,364	333,212	財產收益
政府撥入收入	37,828,927		37,828,927	政府撥入收入
其他收入	81,489	-6,552	74,937	其他收入
基金用途	38,096,799	343,485	38,440,284	支出
用人費用	35,497,926		35,497,926	人事支出
服務費用	886,953	1,000,409	1,887,362	業務支出
材料及用品費	645,143	-645,143		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	349,266	-349,266		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	657,791	-657,791		財產損失
其他支出	37,720	989,541	989,541	折舊、折耗及攤銷
其他支出	37,720	7,500	45,220	其他支出
本期賸餘(短絀)	-117,535	-85,673	-203,208	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	2,172,313	4,941,740	7,114,053	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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」8萬1,489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」88萬6,953元與會計收支欄「業務支出」188萬7,362元間之調整數100萬409元，係「材料及用品費」64萬5,143元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬9,266元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」4,235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」65萬7,791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」98萬9,541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。
7. 預算執行數欄「其他支出」3萬7,720元與會計收支欄「其他支出」4萬5,220元間之調整數7,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7,500元。