

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 8 月份

主辦會計人員

周玉珊



機關長官

潘姿伶



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 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 110 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、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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 8 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	5,951,683	5,871,963	79,720	1.36	54,541,708	53,581,641	960,067	1.79
勞務收入	6,000	600		600		7,800	6,000	1,800	30.00
服務收入	6,000	600	0	600		7,800	6,000	1,800	30.00
財產收入	58,000	2,650		2,650		71,498	39,000	32,498	83.33
財產處分收入	29,000	2,650	0	2,650		2,650	19,000	-16,350	-86.05
其他財產收入	29,000	0	0	0		68,848	20,000	48,848	244.24
政府撥入收入	78,932,000	5,943,433	5,866,963	76,470	1.30	54,363,121	53,478,641	884,480	1.65
公庫撥款收入	78,932,000	5,866,963	5,866,963	0		53,478,641	53,478,641	0	
政府其他撥入收入		76,470	0	76,470		884,480	0	884,480	
其他收入	82,000	5,000	5,000			99,289	58,000	41,289	71.19
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	80,000	5,000	5,000	0		99,289	58,000	41,289	71.19
基金用途	78,421,000	5,490,175	5,871,963	-381,788	-6.50	53,833,206	52,924,641	908,565	1.72
國民教育計畫	54,423,000	4,262,433	4,449,450	-187,017	-4.20	40,185,956	39,002,821	1,183,135	3.03
一般行政管理計畫	18,119,000	1,227,742	1,422,513	-194,771	-13.69	12,986,749	13,187,820	-201,071	-1.52
建築及設備計畫	5,879,000					660,501	734,000	-73,499	-10.01
購建固定資產	5,843,000					630,101	698,000	-67,899	-9.73
其他	36,000					30,400	36,000	-5,600	-15.56
本期賸餘(短絀)	657,000	461,508		461,508		708,502	657,000	51,502	7.84
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					2,998,350	1,631,000	1,367,350	83.84

※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 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入實收7,800元。
- 二、財產處分收入：報廢財產殘值收入2,650元。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入：884,480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學年度國中學學習扶助開班費第1期經費22,923元。
 - (四)RA9253-109學年度國中生涯教育第1期經費14,240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11,360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21,120元。
 - (十)RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。
 - (十一)RA9336-109學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助 6,435元。
 - (十二)RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助經費77,336元。
 - (十三)RA0803-110年度執行強化校園安全防護機制工作經費(部款)80,750元。
- 五、雜項收入：99,289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3月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共83,840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)收9年級學生繳交課桌桌板損壞維護費2,800元。
- 六、建築及設備計畫：電腦周邊設備預計於10月份完成核銷付款。

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 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	
國民教育計畫		本月數				4,262,433	4,449,450	-187,017	-4.20
		累計數				40,185,956	39,002,821	1,183,135	3.03

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 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(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	1,765,737	1,624,419	51,471	5,220,202	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322			-13,704	121,726	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	1,453,501	1,325,766	182,767	3,500,363	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604	51,000	68,663	-24,022	398,952	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598	230,836	228,484	-93,570	1,169,042	
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 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(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	1,506		30,119	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 8 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1,453,501元，變動原因為：(1)增置：引擎式高壓清洗機等計363,815元。(2)撥入：教育局撥入到離校讀卡機等財產計1,070,686元。(3)受贈：應付代收款購置刷卡機1臺計19,000元。減少數計1,325,766元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等財產計1,325,766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68,663元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴大機等財產計68,663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228,484元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄放影機等設備計220,484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1,506元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年8月底止累計攤銷1,506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 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	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	429,000	363,815		363,815	84.81	-65,185	-15.19		
機械及設備		429,000			429,000	429,000	363,815		363,815	84.81	-65,185	-15.19	電腦周邊設備預計於10月份完 成核銷付款。	
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	698,000	619,891		619,891	88.81	-78,109	-11.19		

※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 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
	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	電腦軟體節餘款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		10,210		10,210		10,210		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		10,210		10,210		10,210			
總計	3,363,000		3,363,000	36,000	40,610	112.81	40,610		4,610	12.81		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,908,149,337	100.00	負 債	1,899,930,785	99.57
流動資產	6,066,735	0.32	流動負債	1,695,364	0.09
現金	5,966,735	0.31	應付款項	1,695,364	0.09
銀行存款	5,886,735	0.31	應付代收款	1,695,364	0.09
銀行存款-公庫存款	2,666,730	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,740,642	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	352,729	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,898,235,421	99.48
銀行存款-教育儲蓄	126,634	0.01	什項負債	1,898,235,421	99.48
戶			存入保證金	1,529,641	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	1,896,384,512	99.38
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	370	0.00
預付款項	100,000	0.01	淨資產	8,218,552	0.43
預付費用	100,000	0.01	淨資產	8,218,552	0.43
長期貸墊款及準備金	472,888	0.02	淨資產	8,218,552	0.43

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8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	本期賸餘	901,291	0.05
其他準備金	151,990	0.01	合計：	1,908,149,337	
其他準備金-其他	151,990	0.01			
固定資產	5,190,083	0.27			
土地改良物	121,726	0.01			
土地改良物	518,752	0.03			
累計折舊-土地改良物	-397,026	-0.02			
機械及設備	3,500,363	0.18			
機械及設備	12,343,705	0.65			
累計折舊-機械及設備	-8,843,342	-0.46			
交通及運輸設備	398,952	0.02			
交通及運輸設備	1,024,578	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-625,626	-0.03			
雜項設備	1,169,042	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,813,210	0.25			
累計折舊-雜項設備	-3,644,168	-0.19			
無形資產	30,119	0.00			
無形資產	30,119	0.00			
電腦軟體	30,119	0.00			
其他資產	1,896,389,512	99.38			
什項資產	1,896,389,512	99.38			
暫付及待結轉帳項	5,000	0.00			
代管資產	1,896,384,512	99.38			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.44			
代管資產-房屋建築及設備	246,512	0.01			
代管資產-其他政府	36,855,000	1.93			
合計：	1,908,149,337				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,970,683	55,650,602
勞務收入	600	7,800
服務收入	600	7,800
財產收益	21,650	1,186,944
廢舊物品售價收入	2,650	2,650
財產交易利益	19,000	1,115,446
其他財產收入		68,848
政府撥入收入	5,943,433	54,363,121
公庫撥款收入	5,866,963	53,478,641
政府其他撥入收入	76,470	884,480
其他收入	5,000	92,737
雜項收入	5,000	92,737
支出	5,676,954	54,749,311
人事支出	5,407,323	50,499,908
人事支出	5,407,323	50,499,908
業務支出	81,532	2,614,997
業務支出	81,532	2,614,997
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		16,167
財產交易損失		16,167
折舊、折耗及攤銷	186,779	1,550,229
固定資產折舊	186,277	1,548,723
無形資產攤銷	502	1,506
其他支出	1,320	52,010
其他支出	1,320	52,010

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）	293,729	901,291
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		8,218,552

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	54,541,708	1,108,894	55,650,602	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	71,498	1,115,446	1,186,944	財產收益
政府撥入收入	54,363,121		54,363,121	政府撥入收入
其他收入	99,289	-6,552	92,737	其他收入
基金用途	53,833,206	916,105	54,749,311	支出
用人費用	50,499,908		50,499,908	人事支出
服務費用	1,400,038	1,214,959	2,614,997	業務支出
材料及用品費	792,940	-792,940		
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	416,019	-416,019		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		16,167	16,167	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	660,501	-660,501		
		1,550,229	1,550,229	折舊、折耗及攤銷
其他	41,800	10,210	52,010	其他支出
本期賸餘(短絀)	708,502	192,789	901,291	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	2,998,350	5,220,202	8,218,552	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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」111萬5,446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」9萬9,289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」140萬38元與會計收支欄「業務支出」261萬4,997元間之調整數121萬4,959元，係「材料及用品費」79萬2,940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」41萬6,019元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」1萬6,167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」66萬501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」155萬229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」4萬1,800元與會計收支欄「其他支出」5萬2,010元間之調整數1萬,210元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬,210元。