

4-0501272

臺北市府教育局主管

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 10 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 10 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 7-8 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 9 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表..... | 第 10-12 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 13-14 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 15-16 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 10 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 | 10,728,566 | 10,481,745 | 246,821 | 2.35 | 74,210,968 | 73,013,563 | 1,197,405 | 1.64 |
| 勞務收入 | 6,000 | | | | | 7,800 | 6,000 | 1,800 | 30.00 |
| 服務收入 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | | 7,800 | 6,000 | 1,800 | 30.00 |
| 財產收入 | 58,000 | 1,888 | 10,000 | -8,112 | -81.12 | 73,386 | 58,000 | 15,386 | 26.53 |
| 財產處分收入 | 29,000 | 0 | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 2,650 | 29,000 | -26,350 | -90.86 |
| 其他財產收入 | 29,000 | 1,888 | 0 | 1,888 | | 70,736 | 29,000 | 41,736 | 143.92 |
| 政府撥入收入 | 78,932,000 | 10,714,569 | 10,466,745 | 247,824 | 2.37 | 74,000,367 | 72,881,563 | 1,118,804 | 1.54 |
| 公庫撥款收入 | 78,932,000 | 10,466,745 | 10,466,745 | 0 | | 72,976,963 | 72,881,563 | 95,400 | 0.13 |
| 政府其他撥入收入 | | 247,824 | 0 | 247,824 | | 1,023,404 | 0 | 1,023,404 | |
| 其他收入 | 82,000 | 12,109 | 5,000 | 7,109 | 142.18 | 129,415 | 68,000 | 61,415 | 90.32 |
| 受贈收入 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 雜項收入 | 80,000 | 12,109 | 5,000 | 7,109 | 142.18 | 129,415 | 68,000 | 61,415 | 90.32 |
| 基金用途 | 78,421,000 | 13,088,853 | 10,481,745 | 2,607,108 | 24.87 | 72,867,840 | 72,356,563 | 511,277 | 0.71 |
| 國民教育計畫 | 54,423,000 | 7,038,652 | 3,890,082 | 3,148,570 | 80.94 | 51,784,951 | 50,463,167 | 1,321,784 | 2.62 |
| 一般行政管理計畫 | 18,119,000 | 1,374,783 | 1,446,663 | -71,880 | -4.97 | 15,607,470 | 16,014,396 | -406,926 | -2.54 |
| 建築及設備計畫 | 5,879,000 | 4,675,418 | 5,145,000 | -469,582 | -9.13 | 5,475,419 | 5,879,000 | -403,581 | -6.86 |
| 購建固定資產 | 5,843,000 | 4,675,418 | 5,145,000 | -469,582 | -9.13 | 5,445,019 | 5,843,000 | -397,981 | -6.81 |
| 其他 | 36,000 | | | | | 30,400 | 36,000 | -5,600 | -15.56 |
| 本期賸餘(短絀) | 657,000 | -2,360,287 | | -2,360,287 | | 1,343,128 | 657,000 | 686,128 | 104.43 |
| 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 | | | | | 3,632,976 | 1,631,000 | 2,001,976 | 122.75 |

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：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：70,736元

(一)教職員校園停車費收入43,776元。

(二)租借場地收入26,960元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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：70,736元
 - (一)教職員校園停車費收入43,776元。
 - (二)租借場地收入26,960元。
- 四、公庫撥款收入：
 - (一)教育局統籌款撥入95,400元。
- 五、政府其他撥入收入：1,023,404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期經費166,048元。
 - (三)RA9256-109學年度國中學習扶助開班費第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)RA9253-109學年度第2學期國中生涯教育經費21,120元。
 - (九)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)RA9336-109學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助 6,435元。
 - (十一)RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助經費77,336元。
 - (十二)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。
 - (十三)RA0292-110學年度十二年國教課綱中小階段前導學校計畫216,000元。
 - (十四)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費31,824元。
- 六、雜項收入：129,415元。
 - (一)數位學生証補卡費用4,520元。
 - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(截至103年6月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共93,840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)收109學年度午餐違約罰款(宮保王食品)12,000元。
 - (七)收110年度生物教室環境整修工程廠商違約罰款(富恒室內裝修有限公司)3,205元。
 - (八)收110年度校舍走廊暨下操場整修工程廠商違約罰款(翊騰營造有限公司)3,000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 10 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 | | | | 7,038,652 | 3,890,082 | 3,148,570 | 80.94 |
| | | 累計數 | | | | 51,784,951 | 50,463,167 | 1,321,784 | 2.62 |

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 10 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 | 4,750,871 | 1,771,023 | -348,965 | 7,658,296 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 518,752 | -383,322 | 1,815,416 | | -44,226 | 1,906,620 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 12,215,970 | -9,026,109 | 2,528,219 | 1,325,766 | -227,555 | 4,164,759 | |
| 交通及運輸設備 | 1,042,241 | -601,604 | 146,000 | 68,663 | -49,398 | 468,576 | |
| 雜項設備 | 4,810,858 | -3,550,598 | 230,836 | 374,084 | -27,786 | 1,089,226 | |
| 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 10 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 | 2,510 | | 29,115 | 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 10 月份

40501272-6

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.土地改良物：增加數計1,815,416元，變動原因為:(1)增置：下操場整修工程完工入帳1,815,416元。
- 2.機械及設備：增加數計2,528,219元，變動原因為：(1)增置：引擎式高壓清洗機等計415,065元。(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機等財產計2,094,154元。(4)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。
- 3.交通及運輸設備：增加數計146,000元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機等財產計131,750元。(4)受贈：應付代收款購置校園影像求救監控系統1套14,250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。
- 4.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。(4)受贈：應付代收款購置戶外客廳帳計25,760元。減少數374,084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366,084元及(12)其他：冷氣機貨物稅退稅8,000元。
- 5.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2,510元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月底止累計攤銷2,510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 10 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 | 1,818,000 | 1,815,416 | | 1,815,416 | 99.86 | -2,584 | -0.14 | | |
| 土地改良物 | | 1,818,000 | | | 1,818,000 | 1,818,000 | 1,815,416 | | 1,815,416 | 99.86 | -2,584 | -0.14 | | |
| 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 | 415,065 | | 415,065 | 96.75 | -13,935 | -3.25 | | |
| 機械及設備 | | 429,000 | | | 429,000 | 429,000 | 415,065 | | 415,065 | 96.75 | -13,935 | -3.25 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 51,000 | 81,000 | | 132,000 | 51,000 | 131,750 | | 131,750 | 258.33 | 80,750 | 158.33 | | |
| 交通及運輸設備 | | 51,000 | 81,000 | | 132,000 | 51,000 | 131,750 | | 131,750 | 258.33 | 80,750 | 158.33 | 補辦預算—教育部補助110年度 執行強化校園安全防護工作購 置校園影像求救監控系統乙 套80,750元。 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |

※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

40501272-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,516,000 | 81,000 | | 2,597,000 | 2,516,000 | 2,567,307 | | 2,567,307 | 102.04 | 51,307 | 2.04 | | |

※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 10 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 | 3,327,000 | 2,877,712 | 86.50 | 2,877,712 | | -449,288 | -13.50 | 110年度校舍走廊地坪暨下操場球場整修工程之委託技術服務費及工程管理費預計於11月完成核銷付款作業。 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 800,000 | | 800,000 | 800,000 | 737,890 | 92.24 | 737,890 | | -62,110 | -7.76 | | |
| 542 其他遞延支出 | 2,527,000 | | 2,527,000 | 2,527,000 | 2,139,822 | 84.68 | 2,139,822 | | -387,178 | -15.32 | | |
| 總計 | 3,363,000 | | 3,363,000 | 3,363,000 | 2,908,112 | 86.47 | 2,908,112 | | -454,888 | -13.53 | | |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 1,912,017,963 | 100.00 | 負 債 | 1,900,726,691 | 99.41 |
| 流動資產 | 7,304,603 | 0.38 | 流動負債 | 2,360,038 | 0.12 |
| 現金 | 7,197,403 | 0.38 | 應付款項 | 2,360,038 | 0.12 |
| 銀行存款 | 7,117,403 | 0.37 | 應付代收款 | 2,360,038 | 0.12 |
| 銀行存款-公庫存款 | 3,293,786 | 0.17 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 3,362,711 | 0.18 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 395,092 | 0.02 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 1,898,366,653 | 99.29 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 65,814 | 0.00 | 什項負債 | 1,898,366,653 | 99.29 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 1,663,579 | 0.09 |
| 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 | 1,896,382,176 | 99.18 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 107,200 | 0.01 | 淨資產 | 11,291,272 | 0.59 |
| 預付費用 | 107,200 | 0.01 | 淨資產 | 11,291,272 | 0.59 |
| 長期貸墊款及準備金 | 472,888 | 0.02 | 淨資產 | 11,291,272 | 0.59 |

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10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 | 3,974,011 | 0.21 |
| 其他準備金 | 151,990 | 0.01 | 合計： | 1,912,017,963 | |
| 其他準備金-其他 | 151,990 | 0.01 | | | |
| 固定資產 | 7,629,181 | 0.40 | | | |
| 土地改良物 | 1,906,620 | 0.10 | | | |
| 土地改良物 | 2,334,168 | 0.12 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -427,548 | -0.02 | | | |
| 機械及設備 | 4,164,759 | 0.22 | | | |
| 機械及設備 | 13,418,423 | 0.70 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -9,253,664 | -0.48 | | | |
| 交通及運輸設備 | 468,576 | 0.02 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,119,578 | 0.06 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -651,002 | -0.03 | | | |
| 雜項設備 | 1,089,226 | 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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備 | 4,667,610 | 0.24 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -3,578,384 | -0.19 | | | |
| 無形資產 | 29,115 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 29,115 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 29,115 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 1,896,582,176 | 99.19 | | | |
| 什項資產 | 1,896,582,176 | 99.19 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 200,000 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 1,896,382,176 | 99.18 | | | |
| 代管資產-土地 | 1,859,283,000 | 97.24 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 244,176 | 0.01 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 36,855,000 | 1.93 | | | |
| 合計： | 1,912,017,963 | | | | |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 10,728,566 | 76,357,580 |
| 勞務收入 | | 7,800 |
| 服務收入 | | 7,800 |
| 財產收益 | 1,888 | 2,226,550 |
| 廢舊物品售價收入 | | 2,650 |
| 財產交易利益 | | 2,153,164 |
| 其他財產收入 | 1,888 | 70,736 |
| 政府撥入收入 | 10,714,569 | 74,000,367 |
| 公庫撥款收入 | 10,466,745 | 72,976,963 |
| 政府其他撥入收入 | 247,824 | 1,023,404 |
| 其他收入 | 12,109 | 122,863 |
| 雜項收入 | 12,109 | 122,863 |
| 支出 | 11,491,568 | 72,383,569 |
| 人事支出 | 7,703,021 | 63,646,780 |
| 人事支出 | 7,703,021 | 63,646,780 |
| 業務支出 | 702,414 | 3,677,773 |
| 業務支出 | 702,414 | 3,677,773 |
| 獎補助支出 | 8,000 | 24,000 |
| 其他獎補助 | 8,000 | 24,000 |
| 財產損失 | | 17,623 |
| 財產交易損失 | | 17,623 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 218,131 | 2,095,813 |
| 固定資產折舊 | 217,629 | 2,093,303 |
| 無形資產攤銷 | 502 | 2,510 |
| 其他支出 | 2,860,002 | 2,921,580 |
| 其他支出 | 2,860,002 | 2,921,580 |

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10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） | -763,002 | 3,974,011 |
| 期初淨資產 | | 7,317,261 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 11,291,272 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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 | 74,210,968 | 2,146,612 | 76,357,580 | 收入 |
| 勞務收入 | 7,800 | | 7,800 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 73,386 | 2,153,164 | 2,226,550 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 74,000,367 | | 74,000,367 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 129,415 | -6,552 | 122,863 | 其他收入 |
| 基金用途 | 72,867,840 | -484,271 | 72,383,569 | 支出 |
| 用人費用 | 63,646,780 | | 63,646,780 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,884,433 | 1,793,340 | 3,677,773 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,015,340 | -1,015,340 | | |
| 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 | 772,000 | -772,000 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 24,000 | | 24,000 | 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 | 5,475,419 | -5,475,419 | 17,623 | 財產損失 |
| 其他 | 43,868 | 2,095,813 | 2,095,813 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,343,128 | 2,877,712 | 2,921,580 | 其他支出 |
| 期初基金餘額 | 2,289,848 | 2,630,883 | 3,974,011 | 本期賸餘(短絀) |
| 解繳公庫 | | 5,027,413 | 7,317,261 | 期初淨資產 |
| 期末基金餘額 | 3,632,976 | 7,658,296 | 11,291,272 | 解繳公庫 |
| | | | | 期末淨資產 |

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 10 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」215萬3,164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」12萬9,415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」188萬4,433元與會計收支欄「業務支出」367萬7,773元間之調整數179萬3,340元，係「材料及用品費」101萬5,340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」77萬2,000元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」1萬7,623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」547萬5,419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」209萬5,813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」4萬3,868元與會計收支欄「其他支出」292萬1,578元間之調整數287萬7,712元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」287萬7,712元。