

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 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 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		79,078,000	3,929,847	1,346,890	2,582,957	191.77	86,132,761	79,078,000	7,054,761	8.92
勞務收入		6,000		6,000					7,800	6,000	1,800	30.00
服務收入		6,000		6,000					7,800	6,000	1,800	30.00
財產收入		58,000		58,000	31,555		31,555		157,871	58,000	99,871	172.19
財產處分收入		29,000		29,000	31,555		31,555		50,135	29,000	21,135	72.88
其他財產收入		29,000		29,000					107,736	29,000	78,736	271.50
政府撥入收入		78,932,000		78,932,000	3,880,388	1,337,890	2,542,498	190.04	85,730,302	78,932,000	6,798,302	8.61
公庫撥款收入		78,932,000		78,932,000	3,742,779	1,337,890	2,404,889	179.75	84,537,289	78,932,000	5,605,289	7.10
政府其他撥入收入					137,609		137,609		1,193,013		1,193,013	
其他收入		82,000		82,000	17,904	9,000	8,904	98.93	236,788	82,000	154,788	188.77
受贈收入		2,000		2,000		2,000	-2,000	-100.00	2,000		-2,000	-100.00
雜項收入		80,000		80,000	17,904	7,000	10,904	155.77	236,788	80,000	156,788	195.99
基金用途		78,421,000	165,000	78,586,000	5,391,591	1,511,890	3,879,701	256.61	84,216,373	78,586,000	5,630,373	7.16
國民教育計畫		54,423,000		54,423,000	2,472,958	601,949	1,871,009	310.83	58,478,508	54,423,000	4,055,508	7.45
一般行政管理計畫		18,119,000		18,119,000	1,555,424	744,941	810,483	108.80	18,466,345	18,119,000	347,345	1.92
建築及設備計畫		5,879,000	165,000	6,044,000	1,363,209	165,000	1,198,209	726.19	7,271,520	6,044,000	1,227,520	20.31
購建固定資產		5,843,000	165,000	6,008,000	1,363,209	165,000	1,198,209	726.19	7,241,120	6,008,000	1,233,120	20.52
其他		36,000		36,000					30,400	36,000	-5,600	-15.56
本期賸餘(短絀)		657,000	-165,000	492,000	-1,461,744	-165,000	-1,296,744	785.91	1,916,388	492,000	1,424,388	289.51
期初基金餘額		974,000		974,000					2,289,848	974,000	1,315,986	135.13
解繳公庫												
期末基金餘額		1,631,000	-165,000	1,466,000					4,206,236	1,466,000	2,740,236	186.92

※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、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加1,800元。  
 二、財產處分收入：報廢財產及物品殘值收入較預期增加21,135元。  
 三、其他財產收入：場地出借費收入較預期增加78,736元。  
 四、公庫撥款收入：超收5,605,289元  
 (一)教育局統籌款撥入-修剪樹木清理鐵皮屋排水槽落葉砂土95,400元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加1,800元。
- 二、財產處分收入：報廢財產及物品殘值收入較預期增加21,135元。
- 三、其他財產收入：場地出借費收入較預期增加78,736元。
- 四、公庫撥款收入：超收5,605,289元
  - (一)教育局統籌款撥入-修剪樹木清理鐵皮屋排水槽落葉砂土95,400元。
  - (二)教育局所屬學校用人費用不敷數撥入3,105,000元。
  - (三)教育局局款非統籌-110年專科教室環境升級3.0計畫工程款1,350,889元。
  - (四)教育局局款非統籌-110年一師一載具84,000元。
  - (五)110年度教育局所屬學校用人費用不敷數(第二次)970,000元。
- 五、政府其他撥入收入：實收1,193,013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88,743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27,600元。
  - (十五)RA9380-109年提昇國中小學自然科學領域教學設備計畫補助經費32,000元。
  - (十六)RA0229-110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。
  - (十七)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-開班計畫75,062元。
  - (十八)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,495元。
  - (十九)RA0361-110(1)國中小學學校用書經費6,473元。
  - (二十)RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫7,200元。
- 六、受贈收入：捐贈低於預期所致。
- 七、雜項收入：實收236,788元。
  - (一)數位學生証補卡費用6,102元。
  - (二)收回溫0儀師學術研究費差額(截至103年8月)及陳0寒師學術研究費差額(109年1至10月)共103,840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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- (五)收9年級學生繳交課桌桌板損壞維護費2,800元。
  - (六)收109及110學年度午餐違約罰款(宮保王食品)24,000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。
  - (九)110(1)學生簡訊費繳交市庫作雜項收入3,540元。
  - (十)冷氣使用費餘額轉其他準備金(截至110年7月底餘額結轉其他準備金)80,251元。
- 八、建築及設備計畫：教育局局款非統籌撥入110年專科教室環境升級3.0計畫工程款1,227,520元併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				2,472,958	601,949	1,871,009	310.83
		累計數				58,478,508	54,423,000	4,055,508	7.45

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 12 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	5,002,788	2,026,924	-538,872	7,464,405	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	518,752	-383,322	1,815,416		-101,844	1,849,002	
房屋及建築							
機械及設備	12,215,970	-9,026,109	2,738,937	1,325,766	-506,936	4,096,096	
交通及運輸設備	1,042,241	-601,604	187,199	68,663	-76,132	483,041	
雜項設備	4,810,858	-3,550,598	230,836	628,981	146,040	1,008,155	
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

40501272-6

中華民國 110 年 12 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	3,514		28,111	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 12 月份

40501272-7

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2,738,937元，變動原因為：(1)增置：引擎式高壓清洗機等計499,065元。(3)撥入：教育局撥入到離校讀卡機等財產計2,121,154元。(4)受贈：應付代收款購置刷卡機等財產計118,718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187,199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等共55,449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628,981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620,981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3,514元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷3,514元。

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 12 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	84,000		513,000	513,000	499,065		499,065	97.28	-13,935	-2.72		
機械及設備		429,000	84,000		513,000	513,000	499,065		499,065	97.28	-13,935	-2.72		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,000	81,000		132,000	132,000	131,750		131,750	99.81	-250	-0.19		
交通及運輸設備		51,000	81,000		132,000	132,000	131,750		131,750	99.81	-250	-0.19		
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	165,000		2,681,000	2,681,000	2,651,307		2,651,307	98.89	-29,693	-1.11		

※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 12 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	新購電腦軟體乙批,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	4,589,813	137.96	4,589,813		1,262,813	37.96	主要係辦理局款非統籌款-110年度專科教室資訊科技教室環境升級工程。	
541 遞延修繕房屋建築支	800,000		800,000	800,000	2,082,223	260.28	2,082,223		1,282,223	160.28		
542 其他遞延支出	2,527,000		2,527,000	2,527,000	2,507,590	99.23	2,507,590		-19,410	-0.77		
總計	3,363,000		3,363,000	3,363,000	4,620,213	137.38	4,620,213		1,257,213	37.38		

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,911,135,797	100.00	負 債	1,899,465,156	99.39
流動資產	6,683,413	0.35	流動負債	1,576,850	0.08
現金	6,473,113	0.34	應付款項	1,576,850	0.08
銀行存款	6,473,113	0.34	應付代收款	1,158,083	0.06
銀行存款-公庫存款	4,360,697	0.23	應付費用	418,767	0.02
銀行存款-保管款	2,052,551	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,897,888,306	99.31
銀行存款-教育儲蓄	59,865	0.00	什項負債	1,897,888,306	99.31
戶			存入保證金	1,009,333	0.05
零用及週轉金	0	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	1,896,379,840	99.23
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	178,235	0.01
預付款項	210,300	0.01	淨資產	11,670,641	0.61
預付費用	210,300	0.01	淨資產	11,670,641	0.61
長期貸墊款及準備金	553,139	0.03	淨資產	11,670,641	0.61

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	553,139	0.03	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	4,353,380	0.23
其他準備金	232,241	0.01	合計：	1,911,135,797	
其他準備金-其他	232,241	0.01			
固定資產	7,436,294	0.39			
土地改良物	1,849,002	0.10			
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-485,166	-0.03			
機械及設備	4,096,096	0.21			
機械及設備	13,629,141	0.71			
累計折舊-機械及設備	-9,533,045	-0.50			
交通及運輸設備	483,041	0.03			
交通及運輸設備	1,160,777	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-677,736	-0.04			
雜項設備	1,008,155	0.05			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,412,713	0.23			
累計折舊-雜項設備	-3,404,558	-0.18			
無形資產	28,111	0.00			
無形資產	28,111	0.00			
電腦軟體	28,111	0.00			
其他資產	1,896,434,840	99.23			
什項資產	1,896,434,840	99.23			
暫付及待結轉帳項	55,000	0.00			
代管資產	1,896,379,840	99.23			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.29			
代管資產-房屋建築 及設備	241,840	0.01			
代管資產-其他政府	36,855,000	1.93			
合計：	1,911,135,797				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,097,764	88,447,290
勞務收入		7,800
服務收入		7,800
財產收益	199,472	2,478,952
廢舊物品售價收入	980	7,030
財產交易利益	198,492	2,364,186
其他財產收入		107,736
政府撥入收入	3,880,388	85,730,302
公庫撥款收入	3,742,779	84,537,289
政府其他撥入收入	137,609	1,193,013
其他收入	17,904	230,236
雜項收入	17,904	230,236
支出	5,532,721	84,093,910
人事支出	3,023,619	71,859,669
人事支出	3,023,619	71,859,669
業務支出	971,163	4,947,250
業務支出	971,163	4,947,250
獎補助支出	10,000	34,000
其他獎補助	10,000	34,000
財產損失		20,170
財產交易損失		20,170
折舊、折耗及攤銷	225,130	2,539,074
固定資產折舊	224,628	2,535,560
無形資產攤銷	502	3,514
其他支出	1,302,809	4,693,747
其他支出	1,302,809	4,693,747

## 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12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）	-1,434,957	4,353,380
期初淨資產		7,317,261
解繳公庫		
期末淨資產		11,670,641

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	86,132,761	2,314,529	88,447,290	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	157,871	2,321,081	2,478,952	財產收益
政府撥入收入	85,730,302		85,730,302	政府撥入收入
其他收入	236,788	-6,552	230,236	其他收入
基金用途	84,216,373	-122,463	84,093,910	支出
用人費用	71,859,669		71,859,669	人事支出
服務費用	2,827,421	2,119,829	4,947,250	業務支出
材料及用品費	1,251,747	-1,251,747		
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	862,082	-862,082		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
		20,170	20,170	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	7,271,520	-7,271,520		
		2,539,074	2,539,074	折舊、折耗及攤銷
其他	103,934	4,589,813	4,693,747	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,916,388	2,436,992	4,353,380	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	4,206,236	7,464,405	11,670,641	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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」232萬1,081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」23萬6,788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」282萬7,421元與會計收支欄「業務支出」494萬7,250元間之調整數211萬9,829元，係「材料及用品費」125萬1,747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」86萬2,082元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬170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」727萬1,520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」253萬9,074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」10萬3,934元與會計收支欄「其他支出」469萬3,747元間之調整數458萬9,813元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」458萬9,813元。