

4-0501311

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月

主辦會計人員 劉慧文  機關長官 陳澤民 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

## 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 5-9 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 10-11 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 12 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 21 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

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 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	265,364,000	14,840,073	10,766,320	4,073,753	37.84	294,532,867	265,364,000	29,168,867	10.99
勞務收入	6,000					7,200	6,000	1,200	20.00
服務收入	6,000	0	0	0		7,200	6,000	1,200	20.00
財產收入	366,000	77,565		77,565		551,726	366,000	185,726	50.74
財產處分收入	49,000	50	0	50		142,720	49,000	93,720	191.27
利息收入		95	0	95		213	0	213	
其他財產收入	317,000	77,420	0	77,420		408,793	317,000	91,793	28.96
政府撥入收入	264,930,000	14,270,358	10,766,320	3,504,038	32.55	293,211,731	264,930,000	28,281,731	10.68
公庫撥款收入	264,930,000	14,000,968	10,766,320	3,234,648	30.04	288,466,048	264,930,000	23,536,048	8.88
政府其他撥入收入		269,390	0	269,390		4,745,683	0	4,745,683	
其他收入	62,000	492,150		492,150		762,210	62,000	700,210	1,129.37
受贈收入	10,000	8,707	0	8,707		116,333	10,000	106,333	1,063.33
雜項收入	52,000	483,443	0	483,443		645,877	52,000	593,877	1,142.07
基金用途	274,553,000	16,258,781	10,766,320	5,492,461	51.02	334,382,531	274,553,000	59,829,531	21.79
國民教育計畫	203,019,000	6,261,475	8,710,585	-2,449,110	-28.12	205,838,760	203,019,000	2,819,760	1.39
一般行政管理計畫	26,847,000	1,712,195	1,401,569	310,626	22.16	25,051,974	26,847,000	-1,795,026	-6.69
建築及設備計畫	44,687,000	8,285,111	654,166	7,630,945	1,166.52	103,491,797	44,687,000	58,804,797	131.59
購建固定資產	44,651,000	8,285,111	654,166	7,630,945	1,166.52	103,455,797	44,651,000	58,804,797	131.70
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-9,189,000	-1,418,708		-1,418,708		-39,849,664	-9,189,000	-30,660,664	333.67
期初基金餘額	18,521,000					57,049,872	18,521,000	38,528,872	208.03
解繳公庫									
期末基金餘額	9,332,000					17,200,208	9,332,000	7,868,208	84.31

※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 12 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：教師甄選報名人數較預期多。
- 二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預期多。
- 三、利息收入：陽信銀行薪津專戶存款利息收入213元。
- 四、其他財產收入：停車場停車費收入較預期多。
- 五、公庫撥入收入：(合計共23,536,048元)
  - (一)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫(RA0814)19,076,400元。
  - (二)110年度用人費用不敷數1,225,000元。
  - (三)局款非統籌-110年一師一載具96,000元。
  - (四)局款非統籌-110年專科教室環境升級3.0計畫2,234,721元。
  - (五)統籌款-配合教室空間搬遷修工程903,927元。
- 六、政府其他撥入收入：(合計共4,745,683元)
  - (一)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA9260)23,062元。(原補助款79,989元)
  - (二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)105,600元。(原補助款162,000元)
  - (三)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(RA9263)30,059元。(原補助款144,000元)
  - (四)109學年度國中學學習扶助開班費第1期(RA9256)12,738元。(原補助款139,916元)
  - (五)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(RA9253)31,341元。(原補助款78,720元，結轉本年度收入32,959元，餘款移回1,618元)
  - (六)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期(經常門)(RA9373)53,500元。(原補助款53,500元)
  - (七)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款(RA9347)9,000元。(原補助款79,200元)
  - (八)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期款(資本門)(RA9373)5,500元。(原補助款5,500元)
  - (九)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)30,000元。
  - (十)109年度自造教育及科技中心(RA9A51)2,105,810元。
  - (十一)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期(RA9347)57,600元。
  - (十二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)198,000元。
  - (十三)109學年度國中原住民族語開課經費(RA9358)32,000元。
  - (十四)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫(RA0901)50,000元。
  - (十五)自造教育及科技中心(部款)補助款114,085元。
  - (十六)109年度自造教育及科技中心(新成立第2批)-110年經費(RA0A51)279,300元。
  - (十七)109學年12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期(RA9263)74,672元。(原補助款96,000元，餘款移回21,328元)
  - (十八)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費(RA9253)0元。(原補助款52,480元，餘款移回52,480元)
  - (十九)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336)18,420元。
  - (二十)109學年度國中小學學生學習扶助(RA9256)61,510元。(原補助款82,458元，餘款移回20,948元)
  - (二十一)109學年度藝起來尋美~藝術與美感深耕(RA9624)16,080元。
  - (二十二)109年國中原住民語開課經費(第2期)(RA9358)23,200元。
  - (二十三)109年度自造教育及科技中心(新成立第2批)-110年經費(RA0A51)605,079元。(原補助款651,700元，餘款移回46,621元)
  - (二十四)110年度辦理防制學生藥物濫用輔導資源實施計畫(RA0905)27,540元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- (二十五)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292)30,500元。(原補助款144,000元,113,500元轉暫收)
- (二十六)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫(RA0260)500元。(原補助款56,000元,55,500元轉暫收)
- (二十七)110學年度精進國中小教學品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點第1期款(RA0315)55,440元。
- (二十八)國教署補助110年充實健康中心設備(RA0746)7,000元。
- (二十九)110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)67,374元。(原補助款71,136元,3,762元轉暫收)
- (三十)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫(RA9380)32,000元。
- (三十一)辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費(RA0505)100,000元。
- (三十二)110學年度本土語文國中開課經費及教學支援工作人員交通費(RA0262)9,720元。(原補助款16,875元,7,155元轉暫收)
- (三十三)辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備設備(RA0505)35,000元。
- (三十四)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫(RA0254)87,090元。(原補助款130,341元,43,251元轉暫收)
- (三十五)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA0335)18,420元。(原補助款20,695元,餘款移回2,275元)
- (三十六)110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期(RA0A12)324,399元。(原補助款420,000元,95,601元轉暫收)
- (三十七)110學年度第1學期國中小學校用書經費(RA0361)14,144元。
- (三十八)110學年度科技教育推動總體計畫子3學校(RA0A12)0元。(原補助款70,000元,35,000元待歸墊保管款列其他應付款,35,000元轉暫收)

七、受贈收入：收詹O戀等捐款教育儲蓄戶116,320元及教育儲蓄戶孳息13元。

八、雜項收入：係公物賠償金、收回以前年度支出(109年9-12月有機米獎勵金由中央補助)、新建案罰款及學生到離校簡訊費等。

九、建築及設備計畫：

(一)擴充改良房屋建築及設備：北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數80,519,076元(含以前年度保留數)，已執行委技費及工程費80,519,076元

(二)購置機械及設備：1.班級設備-數位錄影機節餘款1,044元；2.班級設備-類單眼相機預算數15,000元，執行18,000元，勻支節餘款3,000元；3.會議室整修工程-投影機節餘款20,538元；4.補辦預算:動支基金餘額-刷卡機1臺預算數27,000元，執行26,775元，節餘款225元。5.補辦預算:童軍教室搬遷整修工程-86吋觸控液晶螢幕1組99,000元，補助款入保管款，故本項補辦預算無執行。

(三)購置交通及運輸設備：班級設備-新購監視器主機餘款5,000元。

(四)購置雜項設備：1.班級設備-碎紙機等節餘3,200元、相機鏡頭節餘467元(預算25,000元，執行24,533元，其中1,649元移列設備零件費)；2.特殊班設備-體感遊戲組1臺節餘2,570元；3.班級設備-攪拌機預算數22,000元，執行25,000元，超預算數3,000元係勻支雜項設備節餘款。4.會議室整修工程-擴大機等節餘款25,956元；5.生物教室整修工程-短焦投影機等節餘款30元；6.補辦預算:動支停車場管理計畫(收支對列)新購E-TAG系統51,367元，節餘款633元；7.補辦預算:會議室整修工程購置電動布幕預算數112,000元，執行110,794元，結餘款1,206元；8.補辦預算:童軍教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣2臺84,000元，補辦預算數額不足，故本項補辦預算無執行。

(五)遞延修繕房屋建築支出：1.會議室整修工程節餘款698,469元(含102,350元移列設備零件費)；2.生物教室整修工程節餘款6,006元；3.教育部補助款:(RA0814)電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數13,806,476元、童軍教室搬遷整修工程736,493元、專科教室環境升級(3.0)2,096,745元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

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	
國民教育計畫		本月數				6,261,475	8,710,585	-2,449,110	-28.12
		累計數				205,838,760	203,019,000	2,819,760	1.39

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501311-5

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>	66,536,973	-33,859,988	87,077,466	3,684,316	-3,380,930	112,689,205	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	31,932,587	-20,716,275	3,978,390	2,472,502	-2,225,913	10,496,287	
交通及運輸設備	3,138,768	-2,855,411	121,000	527,058	440,801	318,100	
雜項設備	15,381,813	-10,288,302	2,423,000	674,018	-1,595,818	5,246,675	
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	16,056,543		80,519,076			96,575,619	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501311-6

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	27,262		36,000	10,738		52,524	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—臺北市立北投國民中學  
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

40501311-7

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置：

- 1.班級設備預算購置數位錄影機1臺29,900元、相機1臺18,000元，計47,900元。
- 2.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置帶鋸機等設備1,654,000元、急救箱1個(教育部補助款)10,000元、資賦優異學生教育充量設備電子秤1臺17,000元及酸鹼度檢測器1組18,000元、區域衛星資賦優異方案海報機1臺59,000元、一師一平板iPad8臺96,000元，計1,854,000元。
- 3.資訊設備預算購置電腦623,676元、無線基地台94,000元、機房路由器43,000元、NAS網路儲存裝置45,000元，計805,676元。
- 4.會議室整修工程預算購置投影機77,262元。
- 5.動支基金餘額購置刷卡機1臺26,775元。

(二)類型(3)撥入：

- 1.教育局撥入-補列VR設備1臺180,800元(國中智慧未來教室建置案撥入)。
- 2.教育局撥入-補列讀卡機3臺38,850元(學生到離校讀卡機採購案撥入)。
- 3.教育局撥入：補列無線網路基地台1臺200,000元(新世代無線網路控制器及基地臺撥入)。
- 4.教育局撥入：補列撥入伺服器1臺81,000元(高中職及國中小防毒系統建置撥入)。

(三)類型(4)受贈：

- 1.應付代收款(CB9AC7教育局補助款)科技中心建置案購置環景相機等設備469,700元。
- 2.應付代收款(CB0A67教育局補助款)科技中心整修工程購置工作桌7臺83,342元。
- 3.應付代收款(CB0M53教育局補助款)烹飪教室搬遷改建工程購置工作架3式31,635元。
- 4.臺北護大移撥財產-擠壓機、真空泵等81,450元。

減少原因:類型(5)資產報廢2,472,502元。

二、交通及運輸設備：

增加原因:類型(1)增置：

- 1.班級設備預算購置監視器主機1臺25,000元。
- 2.補辦預算-動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元、區域衛星資賦優異方案無線擴音機1臺31,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢527,058元。

三、雜項設備：

增加原因：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
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

40501311-8

(一)類型(1)增置:

- 1.班級設備預算購置碎紙機、白板、體重計等共計140,684元。
- 2.特殊班設備預算購置遊戲組17,410元。
- 3.補辦預算-動支停車場管理計畫(收支對列)購置E-TAG系統51,367元。
- 4.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置吸塵器等設備256,000元、區域衛星資賦優異方案演講桌10,000元、會議室整修工程90吋電動布幕2組28,440元及100吋1組82,354元，計376,794元。
- 5.會議室整修工程預算購置擴大機等設備97,644元。
- 6.生物教室整修工程預算購置短焦投影機等33,970元。

(二)類型(4)受贈:

- 1.應付代收款(KD5027捐贈款)購置豎笛等樂器150,000元。
- 2.應付代收款(CB9AC7科技中心建置案教育局補助款)購置教學套件組等設備324,000元。
- 3.110年基層訓練站器材設備(保管款,體育局)補助購置捕手用具及球棒95,000元。
- 4.應付代收款(CB0A67教育局補助款)科技中心整修工程購置一對一冷氣8架238,128元。
- 5.應付代收款(CB0M53教育局補助款)烹飪教室搬遷改建工程購置冰箱、討論桌等設備94,905元。
- 6.臺北護大移撥財產-打碎機、空氣壓縮機等677,603元。
- 7.應付代收款(KD5027捐款-社團與活動用)購置單面鼓1個30,000元。
- 8.應付代收款(KD5026、KD5027捐款)購置壓克力演講桌\$8,500元。
- 9.應付代收款(CH0M07教育局補助款)購置86吋智慧互動螢幕(110年度童軍教室搬遷改建工程)86,995元。

減少原因:類型(5)資產報廢674,018元。

四、購建中固定資產：

(一)增加原因:類型(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費80,519,076元。

(二)差異原因:「校舍更新第三期工程」(同北投國中活動中心新建工程)地質鑽探90,386元(93年)；「北投國中活動中心新建工程」工程管理費32,233元(101年)及先期規劃報告委託技術服務費648,000元(102年)；105年度工程管理費39,673元(105年)；106年度工程管理費68,110元(105年)、委託技術服務費750,000元(105年)及214,500元(106年)；107年度工程管理費36,246元(105年)、委託技術服務費485,500元(106年)及157,500元(107年)；108年度工程費10,000元(108年)、工程管理費5,000元(105年)、工程管理費18,925元(107年)、委託技術服務費643,000元(107年)；109年度工程費11,222,393元(109年)、工程管理費134,800元(105年)、工程管理費44,588元(106年)、工程管理費2,189元(107年)、委託技術服務費321,500元(107年)、委託技術服務費1,132,000元(108年)；110年度工程費37,131,000元(110年)、工程費37,326,607元(109年)、工程管理費45,412元(106年)、工程管理費455,057元(107年)、工程管理費539,000元(109年)、工程管理費2,230,000元(110年)、委託技術服務費1,241,000元(108年)、委託技術服務費912,000元(109年)、委託技術服務費639,000元(110年)，共計96,575,619元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
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

40501311-9

五、電腦軟體：

- (一)增加原因：類型(1)增置電腦教學用影音編輯軟體36,000元。
- (二)減少原因：類型(11)無形資產攤銷10,738元。
- (三)截至110年12月止累計攤銷金額10,738元；因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-10

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	40,519,076	40,000,000			80,519,076	80,519,076	80,519,076	80,519,076	100.00					
房屋及建築	40,519,076	40,000,000			80,519,076	80,519,076				-80,519,076	-100.00			
購建中固定資產							80,519,076	80,519,076		80,519,076				
機械及設備		949,420	1,980,000		2,929,420	2,929,420	2,811,613	2,811,613	95.98	-117,807	-4.02			
機械及設備		949,420	1,980,000		2,929,420	2,929,420	2,811,613	2,811,613	95.98	-117,807	-4.02			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		30,000	96,000		126,000	126,000	121,000	121,000	96.03	-5,000	-3.97			
交通及運輸設備		30,000	96,000		126,000	126,000	121,000	121,000	96.03	-5,000	-3.97			
購建中固定資產														
雜項設備		320,580	514,000		834,580	834,580	717,869	717,869	86.02	-116,711	-13.98			
雜項設備		320,580	514,000		834,580	834,580	717,869	717,869	86.02	-116,711	-13.98	主要係童軍教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣2臺84,000元，補辦預算數額不足，故本項補辦預算無執行。		
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—臺北市立北投國民中學

40501311-11

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														
總計	40,519,076	41,300,000	2,590,000		84,409,076	84,409,076	84,169,558		84,169,558	99.72	-239,518	-0.28		

※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 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	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	3,351,000		3,351,000	3,351,000	19,286,239	575.54	19,286,239			15,935,239	475.54		
541 遞延修繕房屋建築支	3,351,000		3,351,000	3,351,000	19,286,239	575.54	19,286,239			15,935,239	475.54		
542 其他遞延支出													
總計	3,387,000		3,387,000	3,387,000	19,322,239	570.48	19,322,239			15,935,239	470.48		

1.會議室整修工程節餘款698,469元、生物教室整修工程節餘款6,006元。2.教育部補助款:(RA0814)電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數13,806,476元、童軍教室搬遷整修工程執行數736,493元、專科教室環境升級(3.0)執行數2,096,745元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

## 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	1,995,168,463	100.00	負 債	1,865,279,050	93.49
流動資產	33,755,347	1.69	流動負債	18,082,834	0.91
現金	32,809,698	1.64	應付款項	18,082,834	0.91
銀行存款	32,809,698	1.64	應付代收款	15,492,237	0.78
銀行存款-公庫存款	13,879,524	0.70	應付費用	817,776	0.04
銀行存款-保管款	7,783,893	0.39	其他應付款	1,772,821	0.09
銀行存款-代繳費款專戶	4,673	0.00	其他負債	1,847,196,216	92.58
銀行存款-薪津專戶	11,141,608	0.56	什項負債	1,847,196,216	92.58
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	存入保證金	2,834,200	0.14
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,181,129	0.16
應收款項	657,517	0.03	應付代管資產	1,840,169,601	92.23
其他應收款	657,517	0.03	暫收及待結轉帳項	1,011,286	0.05
預付款項	288,132	0.01	淨資產	129,889,413	6.51
預付費用	288,132	0.01	淨資產	129,889,413	6.51
			累積餘額	89,726,857	4.50
信託代理與保證資產	804,850		信託代理與保證負債	804,850	
保證品	804,850		應付保證品	804,850	

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 — 臺北市立北投國民中學

## 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	%
長期貸墊款及準備金	8,500,530	0.43	本期賸餘	40,162,556	2.01
準備金	8,500,530	0.43	合計：	1,995,168,463	
退休及離職準備金	3,181,129	0.16			
其他準備金	5,319,401	0.27			
其他準備金-其他	5,039,209	0.25			
其他準備金-教育儲蓄戶	280,192	0.01			
固定資產	112,636,681	5.65			
房屋建築及設備	0	0.00			
房屋建築及設備	0	0.00			
機械及設備	10,496,287	0.53			
機械及設備	33,438,475	1.68			
累計折舊-機械及設備	-22,942,188	-1.15			
交通及運輸設備	318,100	0.02			
交通及運輸設備	2,732,710	0.14			
信託代理與保證資產	804,850		信託代理與保證負債	804,850	
保證品	804,850		應付保證品	804,850	

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 — 臺北市立北投國民中學

## 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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,414,610	-0.12			
雜項設備	5,246,675	0.26			
雜項設備	17,130,795	0.86			
累計折舊-雜項設備	-11,884,120	-0.60			
購建中固定資產	96,575,619	4.84			
購建中固定資產	96,575,619	4.84			
無形資產	52,524	0.00			
無形資產	52,524	0.00			
電腦軟體	52,524	0.00			
其他資產	1,840,223,381	92.23			
什項資產	1,840,223,381	92.23			
暫付及待結轉帳項	53,780	0.00			
代管資產	1,840,169,601	92.23			
代管資產-土地改良物	1,866,379	0.09			
信託代理與保證資產	804,850		信託代理與保證負債	804,850	
保證品	804,850		應付保證品	804,850	

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 — 臺北市立北投國民中學

## 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	%
代管資產-土地	1,276,254,000	63.97			
代管資產-房屋建築 及設備	133,375,405	6.68			
代管資產-其他政府	428,673,817	21.49			
合計：	1,995,168,463				

信託代理與保證資產

804,850

保證品

804,850

信託代理與保證負債

804,850

應付保證品

804,850

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 — 臺北市立北投國民中學

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	14,915,318	296,681,042
勞務收入		7,200
服務收入		7,200
財產收益	114,310	2,511,401
財產孳息收入	95	213
廢舊物品售價收入	50	142,720
財產交易利益	2,834	1,830,764
其他財產收入	111,331	537,704
政府撥入收入	14,270,358	293,211,731
公庫撥款收入	14,000,968	288,466,048
政府其他撥入收入	269,390	4,745,683
其他收入	530,650	950,710
受贈收入	47,207	304,833
雜項收入	483,443	645,877
支出	14,602,160	256,518,486
人事支出	5,518,400	218,602,840
人事支出	5,518,400	218,602,840
業務支出	2,266,338	11,545,455
業務支出	2,266,338	11,545,455
獎補助支出		184,860
其他獎補助		184,860
財產損失		36,753
財產交易損失		36,753
折舊、折耗及攤銷	517,356	6,304,760
固定資產折舊	516,066	6,294,022
無形資產攤銷	1,290	10,738
其他支出	6,300,066	19,843,818
其他支出	6,300,066	19,843,818

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

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）	313,158	40,162,556
期初淨資產		89,726,857
解繳公庫		
期末淨資產		129,889,413

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-19

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	294,532,867	2,148,175	296,681,042	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	551,726	1,959,675	2,511,401	財產收益
政府撥入收入	293,211,731		293,211,731	政府撥入收入
其他收入	762,210	188,500	950,710	其他收入
基金用途	334,382,531	-77,864,045	256,518,486	支出
用人費用	218,602,840		218,602,840	人事支出
服務費用	6,035,003	5,510,452	11,545,455	業務支出
材料及用品費	3,002,828	-3,002,828		
租金、償債、利息及相關手續費	172,048	-172,048		
稅捐及規費(強制費)	82,820	-82,820		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,252,756	-2,252,756		
捐助、補助與獎助	184,860		184,860	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	103,491,797	-103,491,797		財產損失
其他	557,579	6,304,760	6,304,760	折舊、折耗及攤銷
其他	557,579	19,286,239	19,843,818	其他支出
本期賸餘(短絀)	-39,849,664	80,012,220	40,162,556	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	57,049,872	32,676,985	89,726,857	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,200,208	112,689,205	129,889,413	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

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中195萬9,675元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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：會計收支欄「其他收入」其中18萬8,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」3萬6,753元係處分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。
4. 預算執行數欄「服務費用」603萬5,003元與會計收支欄「業務支出」1,154萬5,455元間之調整數551萬452元，係「材料及用品費」300萬2,828元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬2,048元、「稅捐及規費(強制費)」8萬2,820元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」225萬2,756元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」630萬4,760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。
6. 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」1億349萬1,797元，其中8,420萬5,558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；餘1,928萬6,239元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」55萬7,579元與會計收支欄「其他支出」1,984萬3,818元間之調整數1,928萬6,239元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,879,524	18,918,733	-5,039,209	差異數：5,039,209元，係其他準備金-其他5,039,209元。