

40501311

臺北市政府教育局主管

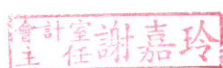
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月

主辦會計人員 謝嘉玲



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 112 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、資本資產明細表.....	第 5-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 112 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	387,378,000	7,312,922	2,394,205	4,918,717	205.44	397,263,896	387,378,000	9,885,896	2.55
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		45,514		45,514	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		45,514	0	45,514	
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	307,000	36,473		36,473		526,476	307,000	219,476	71.49
財產處分收入	49,000	0	0	0		6,900	49,000	-42,100	-85.92
租金收入		0	0	0		10,528	0	10,528	
利息收入		1,453	0	1,453		3,440	0	3,440	
其他財產收入	258,000	35,020	0	35,020		505,608	258,000	247,608	95.97
政府撥入收入	386,795,000	7,268,425	2,394,205	4,874,220	203.58	396,557,582	386,795,000	9,762,582	2.52
公庫撥款收入	386,795,000	6,994,205	2,394,205	4,600,000	192.13	391,868,288	386,795,000	5,073,288	1.31
政府其他撥入收入		274,220	0	274,220		4,689,294	0	4,689,294	
其他收入	270,000	6,024		6,024		129,824	270,000	-140,176	-51.92
受贈收入	10,000	6,024	0	6,024		119,583	10,000	109,583	1,095.83
雜項收入	260,000	0	0	0		10,241	260,000	-249,759	-96.06
基金用途	392,063,000	46,415,023	7,904,505	38,510,518	487.20	390,945,621	392,063,000	-1,117,379	-0.28
國民教育計畫	230,290,000	5,326,574	2,123,405	3,203,169	150.85	221,541,189	230,290,000	-8,748,811	-3.80
一般行政管理計畫	2,976,000	447,157	270,800	176,357	65.12	2,538,607	2,976,000	-437,393	-14.70
建築及設備計畫	158,797,000	40,641,292	5,510,300	35,130,992	637.55	166,865,825	158,797,000	8,068,825	5.08
購建固定資產	158,761,000	40,641,292	5,510,300	35,130,992	637.55	166,853,825	158,761,000	8,092,825	5.10
其他	36,000					12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	-39,102,101	-5,510,300	-33,591,801	609.62	6,318,275	-4,685,000	11,003,275	-234.86
期初基金餘額	15,773,000					39,120,246	15,773,000	23,347,246	148.02
解繳公庫									
期末基金餘額	11,088,000					45,438,521	11,088,000	34,350,521	309.80

※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 112 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：係因新建案、校園體育空間空調設備改善工程罰款及4月午餐罰款較預期超收所致。
- 二、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：係因報廢財產殘值收入較預期短收所致。
- 四、租金收入：係因智慧支付自動販賣機租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入：係因112年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
- 六、其他財產收入：主要係因停車場停車費收入較預期超收所致。
- 七、公庫撥款收入：差異計5,073,288元，係因
 1. 112年度國中小冷氣電費及維護費42,920元。
 2. 教學軟體及數位內容經費採購264,000元(局款非統籌)。
 3. 112(1)代理教師完整聘期之薪資差額166,368元(統籌分配稅款)。
 4. 北投國中活動中心新建工程使用執照取得之零星標工程(統籌款)4,600,000元。
- 八、政府其他撥入收入：共計4,689,294元，係因
 1. (RA1292)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫留用61,062元。
 2. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫1部款留用2,734元。
 3. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫3部款留用245,000元。
 4. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)留用32,398元。
 5. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)留用26,598元。
 6. (RA1260)111學年度活化教學與多元學習計畫25,857元(餘款繳回2,757元)。
 7. (RA1292)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫90,000元(餘款繳回42,256元)。
 8. (RA1348)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款38,462元。
 9. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫子1 980,000元(餘款繳回11,873元)。
 10. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)42,423元(不含111年提列其他應收款198,013元)。
 11. (RA2907)112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫11,340元。
 12. (RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫(第2期)400,000元。
 13. (RA1361)111學年度原住民語教學支援工作人員交通費6,000元。
 14. (RA1204)111學年度生涯發展教育(含出版品印製)經費33,600元。
 15. (RA1262)111學年度本土語文及台灣手語開課經費111(1)6,466元(不含其他應收款50,463元)+111(2)74,795元(餘款繳回17,750元)。
 16. (RA1428)北投國中代辦北溫非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元。
 17. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)147,435元(餘款繳回24,966元)。
 18. (RA2311)111(2)國中學校用書經費11,092元。
 19. (RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費第2期款17,950元。
 20. (RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費910,000元。
 21. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(經常門60%)840,000元(留用336,504元)。
 22. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子3部款140,000元(留用140,000元)。
 23. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫31,212元(留用15,560元)。
 24. (RA2348)112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第1期款43,092元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

25. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費47,160元(留用12,400元)。
26. (RA2561)112年度辦理資優教育業務運作經費(資源班購置數位教學設備-資本門)50,000元。
27. (RA2364)112(1)學校用書經費13,343元。
28. (RA2356)112(1)無力繳交代收代辦費18,170元(留用7,320元)。
29. (RA2253)112(1)本土語-原住民語經費、客語經費57,187元。
30. (RA2254)112學習扶助開班經費233,064元。
31. (RA2A63)112年度推動中小學數位學習精進方案—臺北市國民中小學實施計畫教學軟體及數位內容採購經費240,000元。
32. (RA2378)112學年度原住民族語文協同人員經費30,240元。
33. (RA2784)112年多元生理用品4,000元。
- 九、受贈收入：收王0麒等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 十、雜項收入：係因公物賠償金收入、數位學生證補卡費、學生到離校簡訊費及收回以前年度支出較預期短收所致。
- 十一、一般行政管理計畫：業務費核實支用剩餘所致。
- 十二、建築及設備計畫：其他-移列經常門執行23,000元及執行餘款1,000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 112 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				5,326,574	2,123,405	3,203,169	150.85
		累計數				221,541,189	230,290,000	-8,748,811	-3.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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	276,911,346	-40,417,328	130,098,757	38,136	-7,273,876	359,280,763	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			6,220,063		-51,315	6,168,748	
房屋及建築							
機械及設備	34,681,622	-25,520,123	8,326,933		-5,220,060	12,268,372	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	449,900		-110,056	595,503	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	2,727,435	23,850	-1,892,445	11,299,895	
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	216,550,617		112,362,426			328,913,043	
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

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	37,488		12,000	14,286		35,202	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501311-7

一、土地改良物:增加數計6,220,063元，變動原因為：(1)增置:跑道計6,220,063元。

二、機械及設備:增加數計8,326,933元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計5,245,233元。(2)撥入:教育局移撥及應付代收款購置平板電腦及充電車設備等計2,879,220元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」及應付代收款購置天幕平板燈等計202,480元。

三、交通及運輸設備:增加數計449,900元，變動原因為：(1)增置:發電機等計212,200元。(2)受贈:應付代收款購置錄影系統等計237,700元。

四、雜項設備:增加數計2,727,435元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計2,548,435元。(2)撥入:體育局移撥打繫檔網等計157,000元。(3)受贈:應付代收款購置獅藝社佛山獅頭1對22,000元。減少數計23,850元，變動原因為：(1)報廢:冰箱計23,850元。

五、購建中固定資產：增加數計112,362,426元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計112,362,426元。

六、電腦軟體：增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體1套計12,000元。減少數計14,286元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額14,286元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501311-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		6,230,000			6,230,000	6,230,000	6,220,063		6,220,063	99.84	-9,937	-0.16			99.84
土地改良物		6,230,000			6,230,000	6,230,000	6,220,063		6,220,063	99.84	-9,937	-0.16			99.84
購建中固定資產															
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	137,220,000	112,362,426		112,362,426	81.88	-24,857,574	-18.12			81.88
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	137,220,000					-137,220,000	-100.00	北投國中活動中心新建工程累計預算分配數137,220,000元，已執行委託技術服務費及工程費112,362,426元，主要係本案各期估驗計價款均保留5%費用，金額約1,500萬元，另部分監造費、工程結算餘款及竣工後相關文件處理、綠建築標章等費用亦未支應。	使用執照於12月19日取得，已請廠商進行結算；零星標工程已於12月25日竣工；竣工後相關文件處理及綠建築標章正督促申辦中。	
購建中固定資產							112,362,426		112,362,426		112,362,426				
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	5,246,700	5,245,233		5,245,233	99.97	-1,467	-0.03			99.97
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	5,246,700	5,245,233		5,245,233	99.97	-1,467	-0.03	汰換電腦、網路及資訊周邊設備餘款1,467元。		99.97
購建中固定資產															
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	230,000	212,200		212,200	92.26	-17,800	-7.74			92.26
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	230,000	212,200		212,200	92.26	-17,800	-7.74	新購發電機餘款17,800元。		92.26
購建中固定資產															
雜項設備	2,041,800	170,500	337,000		2,549,300	2,549,300	2,548,435		2,548,435	99.97	-865	-0.03			99.97

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501311-9

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 雜項設備	2,041,800	170,500	337,000		2,549,300	2,549,300	2,548,435		2,548,435	99.97	-865	-0.03	新購樂器上低音號等設備 餘款865元。		99.97
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	5,625,000	140,135,000	5,716,000		151,476,000	151,476,000	126,588,357		126,588,357	83.57	-24,887,643	-16.43			83.57

※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 112 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67	移列經常門執行23,000元及 執行餘款1,000元。		33.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67			33.33
522 購置權利													
54 遞延支出	18,626,000	21,995,952	40,621,952	40,621,952	40,265,468		40,265,468	99.12	-356,484	-0.88			99.12
541 遞延修繕房屋建築支	18,626,000	21,995,952	40,621,952	40,621,952	40,265,468		40,265,468	99.12	-356,484	-0.88			99.12
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952	40,657,952	40,277,468		40,277,468	99.06	-380,484	-0.94			99.06

臺北市立北投國民中學
重大計畫預算執行績效分析表
 112年度第4期(民國112年1月至12月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已 編列預算數	本年度 可用預算數 (1)	截至 112年12月 底累計分 配數 (2)	截至 112年12月 底累計執 行數 (3)	累計執 行數占 累計分 配數% (3)/(2)	累計執 行數占 可用預 算數% (3)/(1)	執行未達累計 分配數80% 之原因及其改 進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程 預定進 度%	總工程 實際進 度%
北投國中活動中心新建工程 (105-112)	347,926,172	347,925,000	137,220,000	137,220,000	112,362,426	81.88%	81.88%		1. 委託技術服 務決標 105/12/12 2. 工程決標 109/6/10	1. 委託技術服務 11,630,000元 2. 工程 280,720,000元	100	100

製表人

會計室謝嘉玲

業務主管

教師兼
總務主任方素娥

機關首長

教師兼
總務主任楊孝偉

代

主辦會計人員

會計室謝嘉玲

註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,400,354,151	100.00	負 債	1,995,634,867	83.14
流動資產	82,183,758	3.42	流動負債	34,555,977	1.44
現金	56,520,703	2.35	應付款項	34,539,917	1.44
銀行存款	56,520,703	2.35	應付代收款	19,333,503	0.81
銀行存款-公庫存款	30,570,000	1.27	應付費用	338,504	0.01
銀行存款-保管款	15,574,649	0.65	應付工程款	8,607,910	0.36
銀行存款-代繳費款	430	0.00	其他應付款	6,260,000	0.26
專戶			預收款項	16,060	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,375,624	0.43	預收收入	16,060	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	1,961,078,890	81.70
戶			什項負債	1,961,078,890	81.70
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	6,824,773	0.28
應收款項	564,491	0.02	應付退休及離職金	2,339,593	0.10
其他應收款	564,491	0.02	應付代管資產	1,951,402,740	81.30
預付款項	25,098,564	1.05	暫收及待結轉帳項	511,784	0.02
預付費用	25,098,564	1.05			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	7,279,317	0.30	淨資產	404,719,284	16.86
準備金	7,279,317	0.30	淨資產	404,719,284	16.86
退休及離職準備金	2,339,593	0.10	淨資產	404,719,284	16.86
其他準備金	4,939,724	0.21	累積餘額	404,719,284	16.86
其他準備金-其他	4,651,460	0.19	合計：	2,400,354,151	
其他準備金-教育儲蓄戶	288,264	0.01			
固定資產	359,245,561	14.97			
土地改良物	6,168,748	0.26			
土地改良物	6,220,063	0.26			
累計折舊-土地改良物	-51,315	0.00			
機械及設備	12,268,372	0.51			
機械及設備	43,008,555	1.79			
累計折舊-機械及設備	-30,740,183	-1.28			
交通及運輸設備	595,503	0.02			
交通及運輸設備	2,953,273	0.12			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	-2,357,770	-0.10			
雜項設備	11,299,895	0.47			
雜項設備	25,841,831	1.08			
累計折舊-雜項設備	-14,541,936	-0.61			
購建中固定資產	328,913,043	13.70			
購建中固定資產	328,913,043	13.70			
無形資產	35,202	0.00			
無形資產	35,202	0.00			
電腦軟體	35,202	0.00			
其他資產	1,951,610,313	81.31			
什項資產	1,951,610,313	81.31			
暫付及待結轉帳項	207,573	0.01			
代管資產	1,951,402,740	81.30			
代管資產-土地改良物	596,823	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	1,380,438,000	57.51			
代管資產-房屋建築 及設備	125,275,405	5.22			
代管資產-其他政府	445,092,512	18.54			
合計：	2,400,354,151				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,636,902	400,762,296
徵收及依法分配收入	2,000	45,514
違規罰款收入	2,000	45,514
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	336,473	3,562,696
財產孳息收入	1,453	13,968
廢舊物品售價收入		3,900
財產交易利益	300,000	2,932,220
其他財產收入	35,020	612,608
政府撥入收入	7,268,425	396,557,582
公庫撥款收入	6,994,205	391,868,288
政府其他撥入收入	274,220	4,689,294
其他收入	30,004	592,004
受贈收入	30,004	581,763
雜項收入		10,241
支出	33,909,617	271,657,276
人事支出	3,173,786	207,271,542
人事支出	3,173,786	207,271,542
業務支出	2,574,087	15,974,855
業務支出	2,574,087	15,974,855
獎補助支出	11,000	441,780
其他獎補助	11,000	441,780
財產損失		239
財產交易損失		239
折舊、折耗及攤銷	647,684	7,311,773
固定資產折舊	646,119	7,297,487
無形資產攤銷	1,565	14,286
其他支出	27,503,060	40,657,087
其他支出	27,503,060	40,657,087

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-26,272,715	129,105,020
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		404,719,284

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	397,263,896	3,498,400	400,762,296	收入
徵收及依法分配收入	45,514		45,514	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	526,476	3,036,220	3,562,696	財產收益
政府撥入收入	396,557,582		396,557,582	政府撥入收入
其他收入	129,824	462,180	592,004	其他收入
基金用途	390,945,621	-119,288,345	271,657,276	支出
用人費用	207,271,542		207,271,542	人事支出
服務費用	9,370,196	6,604,659	15,974,855	業務支出
材料及用品費	3,926,976	-3,926,976		
租金、償債、利息及相關手續費	26,325	-26,325		
稅捐及規費(強制費)	34,956	-34,956		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,616,402	-2,616,402		
捐助、補助與獎助	441,780		441,780	獎補助支出
資產短絀		239	239	財產損失
		7,311,773	7,311,773	折舊、折耗及攤銷
其他	391,619	40,265,468	40,657,087	其他支出
遞延支出	40,265,468	-40,265,468		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	126,600,357	-126,600,357		
本期賸餘(短絀)	6,318,275	122,786,745	129,105,020	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,120,246	236,494,018	275,614,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1億2,660萬357元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」937萬196元與會計科目「業務支出」1,597萬4,855元間之調整數660萬4,659元，係「材料及用品費」392萬6,976元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,325元、「稅捐及規費(強制費)」3萬4,956元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)261萬6,402元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中303萬6,220元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中46萬2,180元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」731萬1,773元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」239元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」39萬1,619元與會計科目「其他支出」4,065萬7,087元間之調整數4,026萬5,468元，係「遞延支出」4,026萬5,468元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國112年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
30,570,000	35,221,460	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。