

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 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	83,966,000	1,381,439	1,313,810	67,629	5.15	89,743,056	83,966,000	5,777,056	6.88
徵收及依法分配收入						578		578	
違規罰款收入		0	0	0		578	0	578	
勞務收入	9,000					6,000	9,000	-3,000	-33.33
服務收入	9,000	0	0	0		6,000	9,000	-3,000	-33.33
財產收入	79,000	7,530		7,530		42,049	79,000	-36,951	-46.77
財產處分收入	30,000	7,530	0	7,530		12,105	30,000	-17,895	-59.65
其他財產收入	49,000	0	0	0		29,944	49,000	-19,056	-38.89
政府撥入收入	83,718,000	1,366,389	1,309,810	56,579	4.32	89,609,211	83,718,000	5,891,211	7.04
公庫撥款收入	83,718,000	1,309,810	1,309,810	0		87,952,137	83,718,000	4,234,137	5.06
政府其他撥入收入		56,579	0	56,579		1,657,074	0	1,657,074	
其他收入	160,000	7,520	4,000	3,520	88.00	85,218	160,000	-74,782	-46.74
受贈收入	2,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	158,000	7,520	2,000	5,520	276.00	85,218	158,000	-72,782	-46.06
基金用途	85,802,000	6,645,293	1,313,810	5,331,483	405.80	87,934,493	85,802,000	2,132,493	2.49
國民教育計畫	77,329,000	2,700,754	1,178,810	1,521,944	129.11	80,617,987	77,329,000	3,288,987	4.25
一般行政管理計畫	1,840,000	519,789	135,000	384,789	285.03	2,189,358	1,840,000	349,358	18.99
建築及設備計畫	6,633,000	3,424,750		3,424,750		5,127,148	6,633,000	-1,505,852	-22.70
購建固定資產	6,597,000	3,424,750		3,424,750		5,127,148	6,597,000	-1,469,852	-22.28
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-5,263,854		-5,263,854		1,808,563	-1,836,000	3,644,563	-198.51
期初基金餘額	2,568,000					2,995,993	2,568,000	427,993	16.67
解繳公庫									
期末基金餘額	732,000					4,804,556	732,000	4,072,556	556.36

※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112年度電腦設備採購案廠商延遲履約罰款收入。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少。
- 三、財產處分收入：報廢財產及物品殘值收入較預期減少。
- 四、其他財產收入：場地出借費收入較預期減少。
- 五、公庫撥款收入：較預期增加4,234,137元
 - (一)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)16,240元。
 - (二)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)96,000元。
 - (三)局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費125,600元。
 - (四)統籌款-112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫119,680元。
 - (五)局款非統籌-改善無障礙校園環境-無障礙電梯工程追加經費(追加預算)1,427,617元。
 - (六)112年度教育局所屬學校用人費用不敷數2,114,177元。
 - (七)112學年度第1學期國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額334,823元。
- 六、政府其他撥入收入：收入合計1,657,074元
 - (一)RA1292-111學年度前導學校計畫經費229,281元。
 - (二)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
 - (三)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫112,227元。
 - (四)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,158元。
 - (五)RA1204-111學年度國民中學生涯發展教育經費24,760元。
 - (六)RA1262-111學年度國中本土語及臺灣手語開課經費41,681元。
 - (七)RA1229-111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第2期及追加經費512,551元。
 - (八)RA2311-111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,781元。
 - (九)RA1356-111學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助4,130元。
 - (十)RA2A63-臺北市112年度資訊素養與倫理教育融入課程研習實施計畫經費66,150元。
 - (十一)RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望培訓經費4,725元。
 - (十二)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫21,613元。
 - (十三)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(出版品印製)經費5,780元。
 - (十四)RA2254-112學年度中小學生學習扶助計畫-開班計畫68,418元。
 - (十五)RA2364-112學年度第1學期國中小學學校用書經費5,676元。
 - (十六)RA2517-112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費7,938元。
 - (十七)RA2229-112學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)393,460元。
 - (十八)RA2356-112學年度第1學期國中小學學生無力繳交代收代辦費5,605元。
 - (十九)RA2784-112年友善提供多元生理用品經費4,000元。
 - (二十)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費96,000元。
 - (二十一)RA2253-112學年度第1學期國中本土語文開課經費22,140元。
- 七、受贈收入：捐贈收入較預期減少。
- 八、雜項收入：收入合計85,218元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- (一)數位學生證補卡費用4,746元。
- (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至105年5月)60,000元。
- (三)收回111年9-12月社團鐘點費16,632元。
- (四)拾金不昧已達六個月無人領取故予以繳庫759元。
- (五)課桌桌板損壞維護費用900元。
- (六)中華電信電子採購領標劃帳款100元。
- (七)112(1)學生簡訊費繳交市庫作雜項收入2,081元。

九、一般行政管理計畫：係校警於7月退休下半年校警委外併決算辦理。

十、建築及設備計畫：主要係辦理無障礙電梯增設工程已分配未執行數1,206,867元、校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程已分配未執行數561,670元以及購置電腦軟體PDF文電通專業版軟體9套35,676元，單價低於一萬元，移列經常門。

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 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				2,700,754	1,178,810	1,521,944	129.11
		累計數				80,617,987	77,329,000	3,288,987	4.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-5

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	22,383,354	-15,293,324	5,598,434	1,295,461	-1,870,599	9,522,404	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-830,874			-345,708	1,157,586	
房屋及建築							
機械及設備	12,787,534	-9,840,447	2,427,663	984,583	-1,066,885	3,323,282	
交通及運輸設備	1,119,777	-790,574	32,000	16,000	-127,956	217,247	
雜項設備	6,090,280	-3,831,429	2,705,638	282,920	-330,050	4,351,519	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-6

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			
購建中固定資產			433,133			433,133	係辦理無障礙電梯增 設工程，俟完工後始 入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	51,595			11,958		39,637	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501272-7

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計2,427,663元，變動原因為:(1)增置:真空機等財產計766,099元。(3)撥入:教育局撥入充電車等財產計1,331,564元及補助款新世代學習空間(專科教室環境升級3.0計畫)購置個人電腦等245,000元。(4)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85,000元。
減少數計984,583元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢印表機乙批等計984,583元。

2.交通及運輸設備:

增加數計32,000元，變動原因為:(3)撥入:補助款新世代學習空間(專科教室環境升級3.0計畫)購置綜合擴大機等32,000元。
減少數計16,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計16,000元。

3.雜項設備:

增加數計2,705,638元，變動原因為:(1)增置:手動裁紙機等財產計166,904元、本年度預算購置圖書25,935元。(3)撥入:教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板等財產計166,936元及補助款新世代學習空間(專科教室環境升級3.0計畫)購置升降桌等308,000元。(12)其他:以前年度圖書總帳補列2,037,863元。
減少數計282,920元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計282,920元。

4.購建中固定資產:

增加數計433,133元，變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程433,133元。

5.電腦軟體:

減少數計11,958元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷11,958元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
 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

40501272-8

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																	
土地改良物																	
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		2,230,000	177,000		2,407,000	2,407,000	1,199,232		1,199,232	49.82	-1,207,768	-50.18				49.82	
機械及設備		2,230,000	177,000		2,407,000	2,407,000	766,099		766,099	31.83	-1,640,901	-68.17	主要係辦理無障礙電梯增設工程，已分配未執行數1,206,867元，因土地分割及使用釐清後始得申請雜照，於112年7月5日取得雜照，嗣經1次流標後於112年9月11日決標。	本案已於112年11月25日申報開工，預計於113年2月12日前完成結構物建置、113年4月22日竣工，本校積極控管廠商施工進度。		31.83	
購建中固定資產							433,133		433,133		433,133						
交通及運輸設備																	
交通及運輸設備																	
購建中固定資產																	
雜項設備		167,000	26,000		193,000	193,000	192,839		192,839	99.92	-161	-0.08				99.92	
雜項設備		167,000	26,000		193,000	193,000	192,839		192,839	99.92	-161	-0.08				99.92	
購建中固定資產																	
租賃資產																	

※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
 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

40501272-9

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 租賃資產 其他 其他 總計		2,397,000	203,000		2,600,000	2,600,000	1,392,071		1,392,071	53.54	-1,207,929	-46.46			53.54

※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						-36,000	-100.00	購置電腦軟體PDF文電通專業版軟體9套35,676元，單價低於一萬元，移列經常門。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000	4,200,000	3,735,077		3,735,077	88.93		-464,923	-11.07	主要係因校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程，已分配未執行數561,670元，本案涉山坡地水土保持問題，經本府工務局大地工程處於112年5月24日及8月3日會勘決議施工水保之處理後即辦理招標作業，嗣經1次流標後於112年10月18日決標。		
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	4,200,000	3,735,077		3,735,077	88.93		-464,923	-11.07		本案已於112年12月20日竣工，並於112年12月25日辦理驗收，惟因工程材料試驗報告尚未取得，故驗收未通過，將於113年1月辦理複驗。	88.93
542 其他遞延支出														
總計	4,236,000		4,236,000	4,236,000	3,735,077		3,735,077	88.17		-500,923	-11.83		88.17	

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,018,597,789	100.00	負 債	2,004,270,829	99.29
流動資產	8,702,490	0.43	流動負債	1,561,812	0.08
現金	8,346,918	0.41	應付款項	1,535,312	0.08
銀行存款	8,346,918	0.41	應付代收款	999,263	0.05
銀行存款-公庫存款	5,353,159	0.27	應付費用	366,049	0.02
銀行存款-保管款	2,798,489	0.14	應付工程款	170,000	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收款項	26,500	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	195,270	0.01	預收收入	26,500	0.00
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	2,002,709,017	99.21
應收款項	355,572	0.02	什項負債	2,002,709,017	99.21
其他應收款	355,572	0.02	存入保證金	2,086,401	0.10
預付款項	0	0.00	應付退休及離職金	353,220	0.02
預付費用	0	0.00	應付代管資產	1,999,693,208	99.06
長期貸墊款及準備金	587,782	0.03	暫收及待結轉帳項	576,188	0.03

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	%
準備金	587,782	0.03	淨資產	14,326,960	0.71
退休及離職準備金	353,220	0.02	淨資產	14,326,960	0.71
其他準備金	234,562	0.01	淨資產	14,326,960	0.71
其他準備金-其他	234,562	0.01	累積餘額	10,086,023	0.50
固定資產	9,482,767	0.47	本期賸餘	4,240,937	0.21
土地改良物	1,157,586	0.06	合計：	2,018,597,789	
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-1,176,582	-0.06			
機械及設備	3,323,282	0.16			
機械及設備	14,230,614	0.70			
累計折舊-機械及設備	-10,907,332	-0.54			
交通及運輸設備	217,247	0.01			
交通及運輸設備	1,135,777	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-918,530	-0.05			
雜項設備	4,351,519	0.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	%
雜項設備	8,512,998	0.42			
累計折舊-雜項設備	-4,161,479	-0.21			
購建中固定資產	433,133	0.02			
購建中固定資產	433,133	0.02			
無形資產	39,637	0.00			
無形資產	39,637	0.00			
電腦軟體	39,637	0.00			
其他資產	1,999,785,113	99.07			
什項資產	1,999,785,113	99.07			
暫付及待結轉帳項	91,905	0.00			
代管資產	1,999,693,208	99.06			
代管資產-土地	1,961,782,000	97.19			
代管資產-房屋建築 及設備	213,808	0.01			
代管資產-其他政府	37,697,400	1.87			
合計：	2,018,597,789				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、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 — 臺北市立北政國民中學

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	1,381,439	93,949,419
徵收及依法分配收入		578
違規罰款收入		578
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益	7,530	4,163,412
廢舊物品售價收入		4,046
財產交易利益	7,530	4,129,422
其他財產收入		29,944
政府撥入收入	1,366,389	89,609,211
公庫撥款收入	1,309,810	87,952,137
政府其他撥入收入	56,579	1,657,074
其他收入	7,520	170,218
受贈收入		85,000
雜項收入	7,520	85,218
支出	6,882,212	89,708,482
人事支出	2,375,217	77,103,557
人事支出	2,375,217	77,103,557
業務支出	836,746	5,585,709
業務支出	836,746	5,585,709
獎補助支出		31,000
其他獎補助		31,000
財產損失		12,835
財產交易損失		12,835
折舊、折耗及攤銷	236,919	3,153,225
固定資產折舊	235,922	3,141,267
無形資產攤銷	997	11,958
其他支出	3,433,330	3,822,156
其他支出	3,433,330	3,822,156

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）	-5,500,773	4,240,937
期初淨資產		10,086,023
解繳公庫		
期末淨資產		14,326,960

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—臺北市立北政國民中學

40501272-16

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	89,743,056	4,206,363	93,949,419	收入
徵收及依法分配收入	578		578	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	42,049	4,121,363	4,163,412	財產收益
政府撥入收入	89,609,211		89,609,211	政府撥入收入
其他收入	85,218	85,000	170,218	其他收入
基金用途	87,934,493	1,773,989	89,708,482	支出
用人費用	77,103,557		77,103,557	人事支出
服務費用	3,935,083	1,650,626	5,585,709	業務支出
材料及用品費	810,551	-810,551		
租金、償債、利息及相關手續費	13,000	-13,000		
稅捐及規費(強制費)	6,080	-6,080		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	820,995	-820,995		
捐助、補助與獎助	31,000		31,000	獎補助支出
資產短絀		12,835	12,835	財產損失
其他	87,079	3,735,077	3,822,156	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,735,077	-3,735,077		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,392,071	-1,392,071		
本期賸餘(短絀)	1,808,563	2,432,374	4,240,937	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,995,993	7,090,030	10,086,023	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,804,556	9,522,404	14,326,960	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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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139萬2,071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」393萬5,083元與會計科目「業務支出」558萬5,709元間之調整數165萬626元，係「材料及用品費」81萬551元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,000元、「稅捐及規費(強制費)」6,080元及「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)82萬995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412萬1,363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8萬5,000元，係自非政府機關(構)撥入固定資產所發生利益。
3. 會計科目「財產損失」1萬2,835元，係報廢固定資產所發生損失。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」315萬3,225元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」8萬7,079元與會計科目「其他支出」382萬2,156元間之調整數373萬5,077元，係「遞延支出」373萬5,077元。