

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 109 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 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	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 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	75,715,000	3,796,448	2,285,824	1,510,624	66.09	80,399,263	75,715,000	4,684,263	6.19
勞務收入	43	6,000					1,500	6,000	-4,500	-75.00
服務收入	431	6,000					1,500	6,000	-4,500	-75.00
財產收入	45	58,000		20,000	-20,000	-100.00	42,830	58,000	-15,170	-26.16
財產處分收入	451	29,000					31,030	29,000	2,030	7.00
其他財產收入	45Y	29,000		20,000	-20,000	-100.00	11,800	29,000	-17,200	-59.31
政府撥入收入	46	75,569,000	3,744,550	2,223,824	1,520,726	68.38	80,249,071	75,569,000	4,680,071	6.19
公庫撥款收入	462	75,569,000	3,519,886	2,223,824	1,296,062	58.28	78,570,062	75,569,000	3,001,062	3.97
政府其他撥入收入	46Y		224,664		224,664		1,679,009		1,679,009	
其他收入	4Y	82,000	51,898	42,000	9,898	23.57	105,862	82,000	23,862	29.10
受贈收入	4YO	2,000		2,000	-2,000	-100.00	2,000	2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	4YY	80,000	51,898	40,000	11,898	29.75	105,862	80,000	25,862	32.33
基金用途	5	75,021,000	3,703,869	2,285,824	1,418,045	62.04	78,389,277	75,021,000	3,368,277	4.49
國民教育計畫	53	52,922,000	2,073,061	1,524,433	548,628	35.99	56,440,512	52,922,000	3,518,512	6.65
一般行政管理計畫	5L	18,067,000	1,272,241	725,391	546,850	75.39	17,777,018	18,067,000	-289,982	-1.61
建築及設備計畫	5M	4,032,000	358,567	36,000	322,567	896.02	4,171,747	4,032,000	139,747	3.47
購建固定資產		3,996,000	358,567		358,567		4,171,747	3,996,000	175,747	4.40
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	694,000	92,579		92,579		2,009,986	694,000	1,315,986	189.62
期初基金餘額	71	344,000					279,862	344,000	-64,138	-18.64
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,038,000					2,289,848	1,038,000	1,251,848	120.60

※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：係因代理教師甄試報名費實收1,500元所致。
 二、財產處分收入：係因變賣動產及物品等實收31,030元所致。
 三、其他財產收入：係因教職員校園停車費實收11,800元所致。
 四、公庫撥款收入：係因教育局補助109年度學校用人費用不敷數2次共計3,001,062元所致。
 五、政府其他撥入收入：1,679,009元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

- 一、服務收入：係因代理教師甄試報名費實收1,500元所致。
- 二、財產處分收入：係因變賣動產及物品等實收31,030元所致。
- 三、其他財產收入：係因教職員校園停車費實收11,800元所致。
- 四、公庫撥款收入：係因教育局補助109年度學校用人費用不敷數2次共計3,001,062元所致。
- 五、政府其他撥入收入：1,679,009元。
 - (一)RA9212-108學年度前導學校計畫312,000元。
 - (二)RA9313-108(2)環教團-團務運作費24,000元。
 - (三)RA9313-108(2)環教團超鐘點9,720元。
 - (四)RA8229-108學年共聘教師第3期576,200元。
 - (五)RA8246-108學年生涯發展第2期經費(部款)16,960元。
 - (六)RA8318-108(2)學期學生代收代辦費補助(部款)9,090元。
 - (七)RA9252-108學年度學習扶助第2階段開班經費78,625元。
 - (八)RA9326-108(2)本土語言-原住民語教師經費(部款)34,730元。
 - (九)RA9263-109學年度12年國教課綱國中前導學校第1期經費125,052元。
 - (十)RA9256-109學年度國中學習扶助開班費第一期經費97,457元。
 - (十一)RA9253-109學年度國中生涯教育第一期經費11,200元。
 - (十二)RA9229-109學年共聘教師第1.2期(部款)288,100元。
 - (十三)RA9336-109(1)臺北市無力繳交代收代辦費5,965元。
 - (十四)教育部補助國中特殊需求教學設備(85%部款)84,150元。
 - (十五)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5,760元。
- 六：受贈收入：捐贈低於預期所致。
- 七：雜項收入：105,862元。
 - (一)106年度家長志工保險退費82元。
 - (二)數位學生証補卡費用8,362元。
 - (三)中華電信撥入108年1-9月採購案電子領標費收入1,050元，
 - (四)北科附工撥入108年國中教育會考相關經費7,014元。
 - (五)學生簡訊費718元。
 - (六)收回107/4-108/12溢發交通費26,016元。
 - (七)109年6月午餐違約罰款12,000元。
 - (八)收回溫0儀師-學術研究費差額(102年8月)及陳0寒師-學術研究費差額(108年8至12月)共48,841元。
 - (九)109年度純強樓工程履約罰款收入(業楷工程有限公司)1,779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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,859,609,852	100.00	負債	2	1,857,320,004	99.88
流動資產	11	5,245,099	0.28	流動負債	21	1,970,147	0.11
現金	111	4,615,246	0.25	應付款項	212	1,947,587	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	1,834,271	0.10
銀行存款	1112	4,615,246	0.25	應付費用	2125	113,316	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	1,818,832	0.10	預收款項	213	22,560	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,615,632	0.14	預收收入	2133	22,560	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	100,000	0.01	其他負債	22	1,855,349,857	99.77
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	80,782	0.00	什項負債	221	1,855,349,857	99.77
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	1,044,841	0.06
應收款項	113	84,150	0.00	應付退休及離職金	2213	315,209	0.02
其他應收款	113Y	84,150	0.00	應付代管資產	2214	1,853,814,856	99.69
預付款項	115	545,703	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	174,951	0.01
預付費用	1154	545,703	0.03	基金餘額	3	2,289,848	0.12
				基金餘額	31	2,289,848	0.12
				基金餘額	311	2,289,848	0.12

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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	467,199	0.03	累積餘額	3111	279,862	0.02
準備金	124	467,199	0.03	本期賸餘	3112	2,009,986	0.11
退休及離職準備金	1241	315,209	0.02	合計：		1,859,609,852	
其他準備金	124Y	151,990	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	151,990	0.01				
其他資產	13	1,853,897,554	99.69				
什項資產	131	1,853,897,554	99.69				
暫付及待結轉帳項	1315	82,698	0.00				
代管資產	1316	1,853,814,856	99.69				
代管資產-土地	1316-1	1,816,704,000	97.69				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	255,856	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	36,855,000	1.98				
合計：		1,859,609,852					

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

40501272-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				2,073,061	1,524,433	548,628	35.99
		累計數				56,440,512	52,922,000	3,518,512	6.65

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 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	18,473,020	-12,270,737	1,276,376	1,160,350	-1,290,896	5,027,413
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	518,752	-362,766			-20,556	135,430
房屋及建築						
機械及設備	12,112,387	-8,075,300	985,810	882,227	-950,809	3,189,861
交通及運輸設備	1,067,241	-492,335		25,000	-109,269	440,637
雜項設備	4,773,415	-3,340,336	290,566	253,123	-210,262	1,260,260
購建中固定資產						
電腦軟體	1,225					1,225
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 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985,810元，變動原因為(1)增置：購置顯微鏡等設備計658,460元。(2)受贈：應付代收款購置紫外線消毒燈等設備計327,350元。減少數計882,227元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計882,227元。

2.交通及運輸設備:

減少數計25,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計25,000元。

3.雜項設備:

增加數計290,566元，變動原因:(1)增置:購置飲水機等設備計273,961元。(2)受贈：應付代收款購置乾濕兩用吸塵器等設備計16,605元。減少數計253,123元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計253,123元。

4.電腦軟體:

減少數計0元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷0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 109 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														
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		678,000			678,000	678,000	658,460		658,460	97.12	-19,540	-2.88		
機械及設備		678,000			678,000	678,000	658,460		658,460	97.12	-19,540	-2.88		
購建中固定資產														
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		218,000	75,000		293,000	293,000	273,961		273,961	93.50	-19,039	-6.50		
雜項設備		218,000	75,000		293,000	293,000	273,961		273,961	93.50	-19,039	-6.50		
購建中固定資產														
總計		896,000	75,000		971,000	971,000	932,421		932,421	96.03	-38,579	-3.97		

※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 109 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	購置未達1萬軟體，移列經常門使用。	
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	3,100,000		3,100,000	3,100,000	3,239,326	104.49	3,239,326		139,326	4.49		
541 遞延修繕房屋建築支	3,100,000		3,100,000	3,100,000	3,239,326	104.49	3,239,326		139,326	4.49	動支準備金進行純強樓屋頂女兒牆及樓梯整修工程。	
542 其他遞延支出												
總計	3,136,000		3,136,000	3,136,000	3,239,326	103.29	3,239,326		103,326	3.29		