

4-0501311

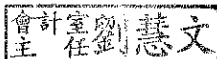

臺北市政府教育局主管

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 107 年 10 月

主辦會計人員 劉慧文  機關長官 李素珍 

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 107 年 10 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 107 年 10 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	229,492,724	19,323,280	19,207,717	115,563	0.60	205,963,075	205,191,054	772,021	0.38
勞務收入	43	10,000					2,900	10,000	-7,100	-71.00
服務收入	431	10,000					2,900	10,000	-7,100	-71.00
財產收入	45	329,416	59,657		59,657		382,869	251,000	131,869	52.54
財產處分收入	451	12,000					57,620	12,000	45,620	380.17
利息收入	454						429		429	
其他財產收入	45Y	317,416	59,657		59,657		324,820	239,000	85,820	35.91
政府撥入收入	46	229,091,308	19,246,622	19,200,297	46,325	0.24	205,514,656	204,881,371	633,285	0.31
公庫撥款收入	462	229,091,308	19,200,297	19,200,297			204,991,771	204,881,371	110,400	0.05
政府其他撥入收入	46Y		46,325		46,325		522,885		522,885	
其他收入	4Y	62,000	17,001	7,420	9,581	129.12	62,650	48,683	13,967	28.69
受贈收入	4YO	10,000	10,000		10,000		10,008	10,000	8	0.08
雜項收入	4YY	52,000	7,001	7,420	-419	-5.65	52,642	38,683	13,959	36.09
基金用途	5	237,635,974	34,030,745	19,207,717	14,823,028	77.17	222,529,578	213,334,304	9,195,274	4.31
國民教育計畫	53	202,836,356	28,581,629	15,243,391	13,338,238	87.50	196,324,989	185,114,672	11,210,317	6.06
一般行政管理計畫	5L	27,416,006	1,871,251	1,816,758	54,493	3.00	22,015,410	23,555,320	-1,539,910	-6.54
建築及設備計畫	5M	7,383,612	3,577,865	2,147,568	1,430,297	66.60	4,189,179	4,664,312	-475,133	-10.19
購置固定資產		7,347,612	3,567,065	2,147,568	1,419,497	66.10	4,178,379	4,628,312	-449,933	-9.72
其他		36,000	10,800		10,800		10,800	36,000	-25,200	-70.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,143,250	-14,707,465		-14,707,465		-16,566,503	-8,143,250	-8,423,253	103.44
期初基金餘額	71	18,920,360					20,654,037	18,920,360	1,733,677	9.16
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	10,777,110					4,087,534	10,777,110	-6,689,576	-62.07

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 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：教師甄選報名費收入較預計少。
- 二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預計多。
- 三、利息收入：107上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入429元。
- 四、其他財產收入：停車費收入及場地租借收入較預計多。
- 五、公庫撥款收入：(合計共110,400元)
係教育局補助款未編列預算，含
 - (一)107年度教師活動經費79,200元。
 - (二)107年度照明設備汰換燈具31,200元(統籌款)。
- 六、政府其他撥入收入：(合計共522,885元)
係教育部補助款未編列預算，含
 - (一)106年獎勵各級學校聘任專任運動教練(RA6728)386,000元。
 - (二)106-2 無力繳交代收代辦費補助(RA6316)39,360元。
 - (三)107年度照明設備汰換經費-經濟部補助(RA7805)31,200元。
 - (四)認輔小團體(友善校園)(RA7214)20,000元。
 - (五)特殊學生維生設備經費(RA7521)46,325元。
- 七、雜項收入：
 1. 數位學生證補卡費12,317元、簡訊費2,592元。
 2. 公物賠償金2,402元。
 3. 106年度教育局工程科工程績效獎金贖餘款3,411元。
 4. 106年畢冊採購預期違約金1,074元。
 5. 工程違規兼職費30,846元。
- 九、購置固定資產：
 - (一)購置機械及設備：
 1. 網路電話開道器設備-11,000元尚未執行。
 2. 汰換電腦周邊設備零組件142,306元尚未執行。
 3. 汰換個人電腦及新購平板電腦餘154,900元尚需採購伺服器。
 4. 校園電梯改善工程贖餘款5,575元。
 - (二)購置交通設備：班級設備-監視器 主機贖餘款22,500元。
 - (三)購置什項設備：
 1. 班級設備-除濕機贖餘款500元、數位相機贖餘款100元，合計600元。
 2. 特殊班設備-電動跑步機贖餘款1,700元。
 - (四)以上設備餘款23,100元(不含特殊班設備)，其中麥克風立架2組3,540元、簡報遙控器1支3,690元、折合椅推車17,700元及釘書機330元移列設備零件(其中設備零件餘款2,234元)。
 - (五)補辦預算：本校其他準備金購置(1)演講廳單槍投影機(5000流明) 1臺23,020元、(2)司令台擴大機1臺27,500元，共計50,520元。
- 十、遞延支出：BE棟門片汰換工程節餘款83,992元，F棟遮陽設施改善工程節餘款67,280元，校園骨幹網路更新節餘款10,600元。
- 十一、其他：購置電腦軟體14,160元移列經常門，另10,440元尚未執行。

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107年10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	1,860,894,504	100.00	負債	2	1,856,806,970	99.78
流動資產	11	22,476,565	1.21	流動負債	21	17,449,628	0.94
現金	111	20,596,094	1.11	應付款項	212	17,449,628	0.94
銀行存款	1112	20,446,094	1.10	應付代收款	2123	17,449,628	0.94
銀行存款-市庫存款	1112-1	879,751	0.05	其他負債	22	1,839,357,342	98.84
銀行存款-保管款	1112-2	6,992,825	0.38	什項負債	221	1,839,357,342	98.84
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	718,622	0.04	存入保證金	2211	1,831,800	0.10
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,854,896	0.64	應付退休及離職金	2213	3,346,916	0.18
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,833,850,215	98.55
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	328,411	0.02
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	4,087,534	0.22
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	4,087,534	0.22
預付款項	115	1,880,471	0.10	基金餘額	311	4,087,534	0.22
預付費用	1154	1,880,471	0.10	累積餘額	3111	20,654,037	1.11
				本期短絀	3113	-16,566,503	-0.89
				合計：		1,860,894,504	

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107年10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	4,524,228	0.24				
準備金	124	4,524,228	0.24				
退休及離職準備金	1241	3,346,916	0.18				
其他準備金	124Y	1,177,312	0.06				
其他準備金-其他	124Y-2	1,005,576	0.05				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	171,736	0.01				
其他資產	13	1,833,893,711	98.55				
什項資產	131	1,833,893,711	98.55				
暫付及待結轉帳項	1315	43,496	0.00				
代管資產	1316	1,833,850,215	98.55				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,813,132	0.20				
代管資產-土地	1316-1	1,248,624,000	67.10				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	146,200,405	7.86				

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107年10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		
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.39				
合計：		1,860,894,504					

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

40501311-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				28,581,629	15,243,391	13,338,238	87.50
		累計數				196,324,989	185,114,672	11,210,317	6.06
合 計		本月數				28,581,629	15,243,391	13,338,238	87.50
		累計數				196,324,989	185,114,672	11,210,317	6.06

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	42,194,035		4,596,229	1,191,917	-32,645,852	12,952,495	2,477,690	
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	25,330,219		2,645,433	343,925	-20,321,748	7,309,979	799,394	和平高中撥入個人電 腦30臺*13,483元.充電 器1具*69,904元 計474,394元；資訊設備 與網路維運補助款-筆記 型電腦6臺、桌上型電 腦7臺含液晶螢幕 計325,000元，合 計799,394元。
交通及運輸設備	3,145,686		93,500		-2,998,681	240,505		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	11,472,383		1,846,496	451,016	-9,325,423	3,542,440	1,678,296	媽祖慈后宮撥入其他康 樂設備-黃色金龍1條(九 節九根竿 子)38,000元；明湖國中 撥入椅 凳4張121,200元；；補 列106年教育局補助 款-健身 器1批392,096元；教育 局補助款-冷氣 機16架567,000元，議員 補助款-戶外LED字幕機 及顯示幕560,000元合 計1,678,296元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產	1,842,902					1,842,902		「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)；「北投國中活動中心新建工程」工程管理費39,673元(105年)。 1.因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2.截至107年10月止累計攤銷金額14,259元。3.因不使用而減損之軟體金額382,717元。
軟體	402,845		10,800	396,976		16,669		
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	727,717	2,700,000			3,427,717									
房屋及建築	727,717	2,700,000			3,427,717									
購建中固定資產														
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,159,820	1,846,039	1,846,039	85	-313,781	-15			
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,159,820	1,846,039	1,846,039	85	-313,781	-15	1. 網路電話開道器設備-11,000元尚未執行。 2. 汰換電腦周邊設備零組件142,306元尚未執行。 3. 汰換個人電腦及新購平板電腦餘154,900元尚需採購伺服器。 4. 校園電梯改善工程賸餘款5,575元。	積極辦理中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		88,500	27,500		116,000	116,000	93,500	93,500	81	-22,500	-19			
交通及運輸設備		88,500	27,500		116,000	116,000	93,500	93,500	81	-22,500	-19	班級設備-監視器主機賸餘款22,500元，全數移列設備零件。		
購建中固定資產														
雜項設備		170,500			170,500	170,500	168,200	168,200	99	-2,300	-1			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		170,500			170,500	170,500	168,200		168,200	99	-2,300	-1	1. 班級設備-除濕機賸餘款500元、數位相機賸餘款100元，合計600元，全數移列設備零件。 2. 特殊班設備-電動跑步機賸餘款1,700元，全數移列設備零件。	
購建中固定資產														
總計	727,717	5,115,100	50,520		5,893,337	2,446,320	2,107,739		2,107,739	86	-338,581	-14		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(一)			
					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	10,800	30.00	10,800		-25,200	-70.00	電腦軟體14,760元移列經常門，10,440元尚未執行，刻正積極規劃辦理採購中。 BE棟門片汰換工程節餘款83,992元，F棟遮陽設施改善工程節餘款67,280元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	10,800	30	10,800		-25,200	-70		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,232,512		2,232,512	2,232,512	2,070,640	92.75	2,070,640		-161,872	-7.25		
581 遞延修繕房屋建築費	1,276,912		1,276,912	1,276,912	1,125,640	88	1,125,640		-151,272	-12		
582 其他遞延支出	955,600		955,600	955,600	945,000	99	945,000		-10,600	-1		
總計	2,268,512		2,268,512	2,268,512	2,081,440	91.75	2,081,440		-187,072	-8.25		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
879,751	1,888,927	-1,009,176	差異數：1,009,176元，係其他準備金-其他1,005,576元及應付代收款收回教師鐘點費3600元誤入市庫尚未歸墊保管款。