

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

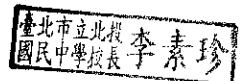
中華民國 107 年 12 月

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 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 3-5 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 11-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	229,492,724	7,855,111	8,212,144	-357,033	-4.35	240,328,510	229,492,724	10,835,786	4.72
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	2,986	78,416	-75,430	-96.19	397,795	329,416	68,379	20.76
財產處分收入	451	12,000	2,075		2,075		71,635	12,000	59,635	496.96
利息收入	454		521		521		950		950	
其他財產收入	45Y	317,416	390	78,416	-78,026	-99.50	325,210	317,416	7,794	2.46
政府撥入收入	46	229,091,308	7,852,116	8,121,411	-269,295	-3.32	239,795,298	229,091,308	10,703,990	4.67
公庫撥款收入	462	229,091,308	8,121,411	8,121,411			239,291,708	229,091,308	10,200,400	4.45
政府其他撥入收入	46Y		-269,295		-269,295		503,590		503,590	
其他收入	4Y	62,000	9	12,317	-12,308	-99.93	132,517	62,000	70,517	113.74
受贈收入	4Y0	10,000	9				74,729	10,000	64,729	647.29
雜項收入	4YY	52,000		12,317	-12,317	-100.00	57,788	52,000	5,788	11.13
基金用途	5	237,635,974	8,104,026	8,212,144	-108,118	-1.32	247,767,459	237,635,974	10,131,485	4.26
國民教育計畫	53	202,836,356	5,993,523	3,383,176	2,610,347	77.16	217,709,566	202,836,356	14,873,210	7.33
一般行政管理計畫	5L	27,416,006	925,094	2,128,968	-1,203,874	-56.55	24,646,417	27,416,006	-2,769,589	-10.10
建築及設備計畫	5M	7,383,612	1,185,409	2,700,000	-1,514,591	-56.10	5,411,476	7,383,612	-1,972,136	-26.71
購置固定資產		7,347,612	1,185,409	2,700,000	-1,514,591	-56.10	5,400,676	7,347,612	-1,946,936	-26.50
其他		36,000					10,800	36,000	-25,200	-70.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,143,250	-248,915		-248,915		-7,438,949	-8,143,250	704,301	-8.65
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					13,215,088	10,777,110	2,437,978	22.62

※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 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年陽信銀行薪津專戶存款利息收入950元。

四、公庫撥款收入：(合計共10,200,400元)係教育局補助款未編列預算，含

(一)107年度敬師活動經費79,200元。

(二)107年度照明設備汰換燈具31,200元(統籌款)。

(三)增撥107年度用人費用不敷數9,950,000元。

(四)107年度改善運動設施設備140,000元。

五、政府其他撥入收入：(合計共503,590元)係教育部補助款未編列預算，含

(一)106年獎勵聘任專任運動教練(RA6728)386,000元。(二)106(2)無力繳交代收代辦(RA6316)39,360元。

(三)107年經濟部補助照明設備(RA7805)31,200元。

(四)認輔小團體(友善校園)(RA7214)20,000元。

(五)107(1)1國中學生無力繳交代收代辦費(RA7306)27,030元。

六、受贈收入：教育儲蓄戶利息收入17元及收新北投國際同濟會等捐款-教育儲蓄戶74,712元。

七、雜項收入：1.數位學生證補卡費12,317元、簡訊費7,538元。

2.公物賠償金2,602元。

3.106年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。

八、購置固定資產：

(一)擴充改良房屋建築及設備：詳購置固定資產執行情形明細表。

(二)購置機械及設備：

1.汰換電腦周邊設備零組件30,000元移列設備零件，資訊設備結餘款2,678元。

2.校園電梯改善工程贖餘款5,575元。

(三)購置交通設備：班級設備-監視器主機餘款22,500元。

(四)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。

(五)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)。

(六)補辦預算：本校其他準備金及教育局補助購置(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、(3)辦公及專科教室冷氣108,223元、(4)改善運動設施一批140,000元，共計298,743元，節餘款2,777元。

九、遞延支出：BE棟門片汰換工程餘款83,992元，F棟遮陽設施改善工程餘款67,280元，校園骨幹網路更新餘款10,600元。

十、其他：軟體25,200元移列經常門。

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	1,866,481,602	100.00	負 債	2	1,853,266,514	99.29
流動資產	11	24,055,768	1.29	流動負債	21	14,451,173	0.77
現金	111	23,313,968	1.25	應付款項	212	14,451,173	0.77
銀行存款	1112	23,313,968	1.25	應付代收款	2123	14,451,173	0.77
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,293,995	0.39	其他負債	22	1,838,815,341	98.52
銀行存款-保管款	1112-2	3,534,830	0.19	什項負債	221	1,838,815,341	98.52
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	600,000	0.03	存入保證金	2211	1,616,800	0.09
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,885,143	0.64	應付退休及離職金	2213	3,359,647	0.18
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,833,064,894	98.21
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	774,000	0.04
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	13,215,088	0.71
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	13,215,088	0.71
預付款項	115	741,800	0.04	基金餘額	311	13,215,088	0.71
預付費用	1154	741,800	0.04	累積餘額	3111	20,654,037	1.11
				本期短絀	3113	-7,438,949	-0.40
				合計：		1,866,481,602	

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	9,312,940	0.50				
準備金	124	9,312,940	0.50				
退休及離職準備金	1241	3,359,647	0.18				
其他準備金	124Y	5,953,293	0.32				
其他準備金-其他	124Y-2	5,716,836	0.31				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	236,457	0.01				
其他資產	13	1,833,112,894	98.21				
什項資產	131	1,833,112,894	98.21				
暫付及待結轉帳項	1315	48,000	0.00				
代管資產	1316	1,833,064,894	98.21				
代管資產-土地改良 物	1316-0	3,702,811	0.20				
代管資產-土地	1316-1	1,248,624,000	66.90				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	145,525,405	7.80				

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		
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.32				
合計：		1,866,481,602					

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 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				5,993,523	3,383,176	2,610,347	77.16
		累計數				217,709,566	202,836,356	14,873,210	7.33
合 計		本月數				5,993,523	3,383,176	2,610,347	77.16
		累計數				217,709,566	202,836,356	14,873,210	7.33

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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		6,312,376	2,500,383	-32,053,140	13,952,888	2,971,540	
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		3,230,111	1,488,587	-19,682,951	7,388,792	1,089,244	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，影像分析處理設備10部*26,995元-龍門國中聯合採購撥入；資優班推動12年國教充實教材教具19,900元，合計1,089,244元。

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 1 月 1 日至 12 月 31 日

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				
交通及運輸設備	3,145,686		93,500	81,619	-2,927,062	230,505		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、櫥 櫃班級書 櫃17個*12,000元 計204,000元，合 計1,882,296元。
雜項設備	11,472,383		2,298,719	531,524	-9,443,127	3,796,451	1,882,296	

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 1 月 1 日至 12 月 31 日

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		679,246			2,522,148		「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15

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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				
軟體	402,845		10,800	398,653		14,992		7,500元(107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12月止 累計攤銷金 額15,936元。3.因不使用 而減損之軟體金 額382,717元。
權利 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 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	3,427,717	679,246		679,246	20	-2,748,471	-80		

※本年度奉准先行辦理數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 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	%			
房屋及建築	727,717	2,700,000			3,427,717	3,427,717						-3,427,717	-100	1. 本案(北投國中活動中心新建工程)105-110年連續性工程係委託工務局新建工程處代辦 2. (1)105年12月12日委託規劃設計及監造技術服務決標。 (2)106年2月7日都市設計準則送審, 8月4日核定; 8月31日事務所送規劃報告書審查, 11月6日檢送學校規劃報告書修正版。 (3)107年1月31日由新工處召開初步設計成果報告書審查會議, 建築師事務所依審查會議所提出事項修正初步設計成果報告書, 3月1日提送都市審議報告書至都發局審議, 經3月28日幹事會議、6月7日審議委員會、9月6日專案委員會審查, 事務所初步設計成果報告經第1次修訂、審查修正、複審, 都發局最後同意決議「修正後通過」, 11月7日都審核定函來文。原預計12月底前可完成細部設計及發包作業, 因都市審議自107年3月至11月始核定完成, 比原先預定計畫時間(8月)慢了三個月, 因工程進度延宕, 107年度原預算編列施工費及技服費無法履行, 致執行率未達八成。	目前進度為都審核定內容送新工處審查, 經修改於12月26日申請變更設計免重新送都發局審議。同時申請建照及細部設計事宜。
購建中固定資產						679,246			679,246			679,246			

※本年度奉准先行辦理數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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	%		
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,179,120	2,140,867		2,140,867	98	-38,253	-2	1. 汰換電腦周邊設備零件30,000元移列設備零件，資訊設備結餘款2,578元。 2. 校園電梯改善工程賸餘款5,575元。 3. 班級設備-監視器主機賸餘款22,500元，全數移列設備零件。 4. 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。 5. 特殊班設備-電動跑步機賸餘款1,700元，全數移列設備零件。 6. 補辦預算節餘款2,777元。	
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,179,120	2,140,867		2,140,867	98	-38,253	-2		
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		
購建中固定資產														
雜項設備		170,500	251,000		421,500	421,500	416,423		416,423	99	-5,077	-1		
雜項設備		170,500	251,000		421,500	421,500	416,423		416,423	99	-5,077	-1		
購建中固定資產														
總計	727,717	5,115,100	301,520		6,144,337	6,144,337	3,330,036		3,330,036	54	-2,814,301	-46		

※本年度奉准先行辦理數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

40501311-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付款 (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25,200元移列經常門。 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。	
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

40501311-15

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
12,005,255	13,010,831	-1,005,576	差異數：1,005,576元，係其他準備金-其他1,005,576元。