

4-0501311

臺北市府教育局主管

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 9 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 9 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 9 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	17,870,602	17,854,507	16,095	0.09	186,639,795	185,983,337	656,458	0.35
勞務收入	43	10,000			2,900		2,900	10,000	-7,100	-71.00
服務收入	431	10,000			2,900		2,900	10,000	-7,100	-71.00
財產收入	45	329,416	25,095	2,000	23,095	1,154.75	323,212	251,000	72,212	28.77
財產處分收入	451	12,000	2,470	2,000	470	23.50	57,620	12,000	45,620	380.17
利息收入	454						429		429	
其他財產收入	45Y	317,416	22,625		22,625		265,163	239,000	26,163	10.95
政府撥入收入	46	229,091,308	17,845,507	17,845,507			186,268,034	185,681,074	586,960	0.32
公庫撥款收入	462	229,091,308	17,845,507	17,845,507			185,791,474	185,681,074	110,400	0.06
政府其他撥入收入	46Y						476,560		476,560	
其他收入	4Y	62,000		7,000	-7,000	-100.00	45,649	41,263	4,386	10.63
受贈收入	4Y0	10,000					8	10,000	-9,992	-99.92
雜項收入	4YY	52,000		7,000	-7,000	-100.00	45,641	31,263	14,378	45.99
基金用途	5	237,635,974	16,366,986	17,854,507	-1,487,521	-8.33	188,498,833	194,126,587	-5,627,754	-2.90
國民教育計畫	53	202,836,356	14,640,669	14,340,449	300,220	2.09	167,743,360	169,871,281	-2,127,921	-1.25
一般行政管理計畫	5L	27,416,006	1,726,317	1,817,758	-91,441	-5.03	20,144,159	21,738,562	-1,594,403	-7.33
建築及設備計畫	5M	7,383,612		1,696,300	-1,696,300	-100.00	611,314	2,516,744	-1,905,430	-75.71
購置固定資產		7,347,612		1,696,300	-1,696,300	-100.00	611,314	2,480,744	-1,869,430	-75.36
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,143,250	1,503,616		1,503,616		-1,859,038	-8,143,250	6,284,212	-77.17
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					18,794,999	10,777,110	8,017,889	74.40

※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 9 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)。
- 六、政府其他撥入收入：(合計共476,560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。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐款收入不如預期。
- 八、雜項收入：
 1. 數位學生證補卡費5,876元、簡訊費2,592元。
 2. 公物賠償金1,842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. 網路電話閘道器設備-11,000元尚未執行。
 2. 汰換電腦周邊設備零組件123,006元尚未執行。
 3. 汰換個人電腦1,425,000元已採購尚未驗收。
 4. 新購平板電腦252,000元招標中。
 - (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：F棟遮陽設施改善工程節餘款67,280元，委託技術服務費16,864元尚未核銷。
- 十一、其他：購置電腦軟體14,160元移列經常門，另21,240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9月30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	1,877,407,558	100.00	負債	2	1,858,612,559	99.00
流動資產	11	36,654,383	1.95	流動負債	21	18,933,022	1.01
現金	111	23,692,886	1.26	應付款項	212	18,933,022	1.01
銀行存款	1112	23,542,886	1.25	應付代收款	2123	18,933,022	1.01
銀行存款-市庫存款	1112-1	2,516,190	0.13	其他負債	22	1,839,679,537	97.99
銀行存款-保管款	1112-2	8,384,735	0.45	什項負債	221	1,839,679,537	97.99
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	863,171	0.05	存入保證金	2211	2,105,800	0.11
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,778,790	0.63	應付退休及離職金	2213	3,326,716	0.18
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,834,247,021	97.70
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	18,794,999	1.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	18,794,999	1.00
預付款項	115	12,961,497	0.69	基金餘額	311	18,794,999	1.00
預付費用	1154	12,961,497	0.69	累積餘額	3111	20,654,037	1.10
				本期短絀	3113	-1,859,038	-0.10
				合計：		1,877,407,558	

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9月30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	6,494,028	0.35				
準備金	124	6,494,028	0.35				
退休及離職準備金	1241	3,326,716	0.18				
其他準備金	124Y	3,167,312	0.17				
其他準備金-其他	124Y-2	3,005,576	0.16				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	161,736	0.01				
其他資產	13	1,834,259,147	97.70				
什項資產	131	1,834,259,147	97.70				
暫付及待結轉帳項	1315	12,126	0.00				
代管資產	1316	1,834,247,021	97.70				
代管資產-土地改良 物	1316-0	3,872,438	0.21				
代管資產-土地	1316-1	1,248,624,000	66.51				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	146,537,905	7.81				

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9月30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	23.18				
合計：		1,877,407,558					

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 9 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				14,640,669	14,340,449	300,220	2.09
		累計數				167,743,360	169,871,281	-2,127,921	-1.25
合 計		本月數				14,640,669	14,340,449	300,220	2.09
		累計數				167,743,360	169,871,281	-2,127,921	-1.25

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 9 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		1,692,004	946,753	-32,294,872	10,644,414	1,350,690	
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		879,008	99,600	-20,079,522	6,030,105	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		-2,993,963	245,223		

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 9 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		719,496	451,016	-9,221,387	2,519,476	551,296	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，合 計551,296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 9 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9月止累計攤銷金額396,137元。
軟體	402,845					6,708		
權利 遞耗資產 其他				396,137				

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 9 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				
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 9 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 未付款	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	1,890,620	79,614		79,614	4	-1,811,006	-96		
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	1,890,620	79,614		79,614	4	-1,811,006	-96		
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			170,500	170,500	168,200		168,200	99	-2,300	-1		

※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。

積極辦理，預計10月完成驗收付款。
 1. 網路電話閘道器設備-11,000元尚未執行。
 2. 汰換電腦周邊設備零組件123,006元尚未執行。
 3. 汰換個人電腦1,425,000元已採購尚未驗收。
 4. 新購平板電腦252,000元招標中。
 班級設備-監視器主機購餘款22,500元，全數移列設備零件。

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 9 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	2,177,120	341,314		341,314	16	-1,835,806	-84		

※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 9 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)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000									
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	354,144	270,000	76.24	270,000			-84,144	-23.76		
581 遞延修繕房屋建築費	1,276,912		1,276,912	354,144	270,000	76	270,000			-84,144	-24	F棟遮陽設施改善工程節餘款67,280元，委託技術服務費16,864元尚未核銷。	
582 其他遞延支出	955,600		955,600										
總計	2,268,512		2,268,512	390,144	270,000	69.21	270,000			-120,144	-30.79		

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 9 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
2,516,190	5,521,766	-3,005,576	差異數：3,005,576元，係其他準備金-其他3,005,576元。