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 108 年 10 月

主辦會計人員　劉慧文 會計室主任劉慧文　機關長官　陳澤民 校長陳澤民

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 108 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、資本資產及長期負債增減情形表	第 7－18 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 19-20 頁
六、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 21 頁
七、重大計畫執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 22 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	246,166,000	23,822,258	23,681,214	141,044	0.60	216,494,975	214,949,089	1,545,886	0.72
勞務收入	43	10,000					3,900	10,000	-6,100	-61.00
服務收入	431	10,000					3,900	10,000	-6,100	-61.00
財產收入	45	331,000	68,754		68,754		342,397	251,000	91,397	36.41
財產處分收入	451	14,000	15,000		15,000		36,801	12,000	24,801	206.68
利息收入	454						548		548	
其他財產收入	45Y	317,000	53,754		53,754		305,048	239,000	66,048	27.64
政府撥入收入	46	245,763,000	23,750,214	23,674,214	76,000	0.32	216,123,813	214,640,089	1,483,724	0.69
公庫撥款收入	462	245,763,000	23,674,214	23,674,214			214,889,846	214,640,089	249,757	0.12
政府其他撥入收入	46Y		76,000		76,000		1,233,967		1,233,967	
其他收入	4Y	62,000	3,290	7,000	-3,710	-53.00	24,865	48,000	-23,135	-48.20
受贈收入	4YO	10,000					612	10,000	-9,388	-93.88
雜項收入	4YY	52,000	3,290	7,000	-3,710	-53.00	24,253	38,000	-13,747	-36.18
基金用途	5	248,671,000	22,332,041	23,681,214	-1,349,173	-5.70	222,806,480	217,454,089	5,352,391	2.46
國民教育計畫	53	204,241,000	16,109,530	17,294,405	-1,184,875	-6.85	194,655,797	186,139,781	8,516,016	4.58
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,701,051	1,819,959	-118,908	-6.53	21,740,894	24,571,808	-2,830,914	-11.52
建築及設備計畫	5M	16,773,000	4,521,460	4,566,850	-45,390	-0.99	6,409,789	6,742,500	-332,711	-4.93
購建固定資產		16,737,000	4,521,460	4,566,850	-45,390	-0.99	6,391,789	6,706,500	-314,711	-4.69
其他		36,000					18,000	36,000	-18,000	-50.00
本期賸餘(短絀－)	6	-2,505,000	1,490,217		1,490,217		-6,311,505	-2,505,000	-3,806,505	151.96
期初基金餘額	71	12,511,000					13,215,088	12,511,000	704,088	5.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,006,000					6,903,583	10,006,000	-3,102,417	-31.01

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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：教師甄選報名人數不如預期。

二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預計多。

三、利息收入：108上半年陽信銀行薪資專戶存款利息收入548元。

四、其他財產收入：停車場停車費收入較預計多。

五、公庫撥款收入：(合計共249,757元)

係教育局補助款未編列預算，含

(一)108年度能源管理系統(局款非統籌)249,757元。

六、政府其他撥入收入：(合計共1,233,967元)

(一)107-1本土語言(原住民語)開課經費(RA7324)24,000元。

(二)107年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(RA7715)250,000元。

(三)107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費(RA7728)500,000元。

(四)107學年度國民中小學服務學習計畫(RA7246)38,360元。

(五)108生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)4,500元。

(六)107學年度生涯發展第2期經費(RA8211)59,200元。

(七)107學年國中生無力繳交代收代辦費(RA7306)24,900元。

(八)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用(RA7306)7,250元。

(九)108年度能源管理系統(RA7805)249,757元。

(十)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練(RA8738)76,000元。

七、受贈收入：收吳O燦捐款600元(教育儲蓄戶)及108年上半年教育儲蓄戶利息收入12元。

八、雜項收入：係桶餐罰款(愛欣)、新建案罰款、畢冊罰款、公物賠償金、數位學生證補卡費等收入。

九、一般行政管理計畫：人事費覈實支應較預計少。

十、購置固定資產：

(一)購置機械及設備：

1.資訊設備：汰換個人電腦執行1,186,188元，尚有213,812元正規劃採購中；新購平板電腦20臺240,000元，目前已修正招標規格，刻正辦理招標中；汰換網路及資訊周邊設備執行153,321元，尚有4,179元已請購未核銷。

2.充實資優班設備購置平板電腦節餘款7,380元。

(二)購置交通及運輸設備：班級設備新購監視器主機節餘款3,500元。

(三)購置雜項設備：行政辦公室設備優質化預算節餘款10,600元。

(四)補辦預算:

1.購置機械及設備-其他準備金購置防水閘門1台71,820元，節餘款180元；能源管理系統建置工程設備費購置LED顯示器、電腦共125,950元，節餘款1,050元。

2.購置雜項設備-體育署補助款購置樂活教室器材設備250,000元；107學年度專任運動教練獎勵金裝備購置硬式鋁棒40,800元，節餘款1,200元；能源管理系統建置工程設備費購置需量電表20,992元，節餘款8元。。

十一、其他：購置電腦軟體-防毒軟體1套18,000元，因使用年限未達2年(續約1年)，改由國民中學教育計畫-電腦軟體服務費項下執行。

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108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	1,852,498,924	100.00	負　　債	2	1,845,595,341	99.63
流動資產	11	23,313,166	1.26	流動負債	21	18,131,193	0.98
現金	111	21,923,366	1.18	應付款項	212	18,131,193	0.98
銀行存款	1112	21,773,366	1.18	應付代收款	2123	18,131,193	0.98
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,070,698	0.11	其他負債	22	1,827,464,148	98.65
銀行存款-保管款	1112-2	6,923,052	0.37	什項負債	221	1,827,464,148	98.65
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	870,494	0.05	存入保證金	2211	1,673,250	0.09
				應付退休及離職金	2213	3,709,124	0.20
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,909,122	0.64	應付代管資產	2214	1,822,081,774	98.36
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	6,903,583	0.37
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	基金餘額	31	6,903,583	0.37
預付款項	115	1,389,800	0.08	基金餘額	311	6,903,583	0.37
預付費用	1154	1,389,800	0.08	累積餘額	3111	13,215,088	0.71
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,002,209	0.38	本期短絀	3113	-6,311,505	-0.34
				合計：		1,852,498,924	

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108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		
準備金	124	7,002,209	0.38				
退休及離職準備金	1241	3,709,124	0.20				
其他準備金	124Y	3,293,085	0.18				
其他準備金-其他	124Y-2	3,056,016	0.16				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	237,069	0.01				
其他資產	13	1,822,183,549	98.36				
什項資產	131	1,822,183,549	98.36				
暫付及待結轉帳項	1315	101,775	0.01				
代管資產	1316	1,822,081,774	98.36				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,192,691	0.17				
代管資產-土地	1316-1	1,241,526,000	67.02				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,150,405	7.67				
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.49				

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108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		
合計：		1,852,498,924					

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 108 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				16,109,530	17,294,405	-1,184,875	-6.85
		累計數				194,655,797	186,139,781	8,516,016	4.58

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
資產	46,006,028	-32,053,140	10,601,421		3,100,830			-1,039,569	20,413,910	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

註:

40501311-8

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	27,071,743	-19,682,951	8,722,201	(3)	2,689,761	(5)	增加原因:一、類型(1)增置:1.班級設備預算購置電子看板89,000元；2.資訊設備預算購置筆記型電腦、個人電腦等1,339,509元；3.充實資優班設備預算購置數位錄影機、平板電腦等116,520元；4.補辦預算(其他準備金)購置防水閘門71,820元；5.補辦預算(能源管理	-251,986	13,169,246	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
							系統建置工程設備費)購置顯示器、電腦等125,950元，共計1,742,799元。二、類型(3)撥入:1.南港高工移撥入網路交換器等設備(107年度校園骨幹網路高速化)474,696元；2.教育局移撥入充電機、平板電腦、螢幕等設備(107年國中智慧未來教室設備			

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
							撥入)6,005,706元，共計6,480,402元。三、類型(4)受贈:1.教育局補助款(保管款)購置樂活教室器材跑步機等224,000元；2.108年補助款(保管款)購置筆記型電腦275,000元，共計499,000元。減少原因:類型(5)資產報廢2,689,761元。			

註：

40501311-11

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,157,567	-2,927,062	47,600	(1)			增加原因:類型(1)增置:1.班級設備預算購置數位錄影主機26,500元；2.充實資優班設備預算購置實物投影機1台21,100元，共計47,600元。	-46,939	231,166	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	13,239,578	-9,443,127	1,813,620	(3)	402,977	(5)	增加原因:一、類型(1)增置:1.班級設備預算購置乾燥架、電動騎縫密碼機等93,900元；2.行政辦公室設備優質化預算購置高櫃、矮櫃等111,500元；3.補辦預算(統籌款)購置樂活教室器材設備250,000元；4.補辦預算(統籌款)購置107學年	-740,644	4,466,450	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
							度專任運動教練獎勵金裝備-硬式鋁棒40,800元；5.補辦預算(能源管理系統建置工程設備費)購置需量電表20,992元，共計517,192元。二、類型(3)撥入:教育局移撥入嵌入式黑板(107年國中智慧未來教室設備撥入)906,428元。三、類型(4)受贈:1.教育局補助			

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
							款(保管款)購置樂活教室器材瑜珈墊等26,000元；2.體育局補助款(保管款)購置基層競技運動選手訓練站器材設備球棒、發球機等126,000元；3.教育局補助款(保管款)充實體育發展設施設備購置壘球捕手護具組、球棒、抬腿腹肌訓練架、倒立機			

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
							等188,000元；4.教育部體育署補助款(保管款)購置場地吸水車50,000元，共計390,000元。減少原因:類型(5)資產報廢402,977元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	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		2,522,148	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	14,992		18,000	(1)	8,092	(11)	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157,500元(107年)。增加原因：類型(1)增置：教學軟體18,000元。減少原因：類型(11)無形資產攤銷8,092元。		24,900	1.因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2.截至108年10月止累計攤銷金額8,092元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							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	1,670,471	9,999,000			11,669,471									
房屋及建築	1,670,471	9,999,000			11,669,471									
購建中固定資產														
機械及設備		2,041,900	199,000		2,240,900	2,010,400	1,742,799		1,742,799	86.69	-267,601	-13.31		
機械及設備		2,041,900	199,000		2,240,900	2,010,400	1,742,799		1,742,799	86.69	-267,601	-13.31	1.資訊設備:汰換個人電腦尚有213,812元正規劃採購中；新購平板電腦240,000元目前正規劃辦理招標中；汰換網路及資訊周邊設備尚有4,179元已請購未核銷。 2.充實資優班設備:購置平板電腦節餘款7,380元。 3.補辦預算(未分配)-其它準備金購置防水閘門1台71,820元，節餘款180元。 4.補辦預算(未分配)-能源管理系統建置工程設備費購置LED顯示器、電腦共125,950元，節餘款1,050元。	目前正積極辦理中。
購建中固定資產														

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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
							累計執行數				比較增減(一)			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93.15	-3,500	-6.85		
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93.15	-3,500	-6.85	班級設備新購監視器主機節餘款3,500元。	
購建中固定資產														
雜項設備		216,000	313,000		529,000	508,000	517,192		517,192	101.81	9,192	1.81		
雜項設備		216,000	313,000		529,000	508,000	517,192		517,192	101.81	9,192	1.81	1.行政辦公室設備優質化預算節餘款10,600元。 2.補辦預算-107學年度專任運動教練獎勵金裝備-硬式鋁棒40,800元，節餘款1,200元。 3. 補辦預算(未分配)-能源管理系統建置工程設備費-需量電表20,992元，節餘款8元。	
購建中固定資產														
總計	1,670,471	12,308,000	512,000		14,490,471	2,569,500	2,307,591		2,307,591	89.81	-261,909	-10.19		

※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

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 108 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		累計執行數				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**	**18,000**	**50.00**	**18,000**		**-18,000**	**-50.00**		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	18,000	50	18,000		-18,000	-50.00	購置電腦軟體執行36,000元，其中防毒軟體1套18,000元，因使用年限未達2年(續約1年)，改由國民中學教育計畫-電腦軟體服務費項下執行。	
522 購置權利												
54 遞延支出	**4,429,000**		**4,429,000**	**4,429,000**	**4,084,198**	**92.21**	**4,084,198**		**-344,802**	**-7.79**		
541 遞延修繕房屋建築支	4,429,000		4,429,000	4,429,000	4,084,198	92	4,084,198		-344,802	-7.79		
542 其他遞延支出												
總計	**4,465,000**		**4,465,000**	**4,465,000**	**4,102,198**	**91.87**	**4,102,198**		**-362,802**	**-8.13**		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
2,070,698	5,126,714	-3,056,016	差異數：3,056,016元，係其他準備金-其他3,056,016元。