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 4 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 108 年 4 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 - 14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 15-16 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 17 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 18 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 4 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	項目 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	14,582,069	14,535,599	46,470	0.32	96,000,003	95,138,617	861,386	0.91
勞務收入	43	10,000					600		600	
服務收入	431	10,000					600		600	
財產收入	45	331,000	57,770	70,000	-12,230	-17.47	154,286	157,000	-2,714	-1.73
財產處分收入	451	14,000		5,000	-5,000	-100.00	13,160	5,000	8,160	163.20
其他財產收入	45Y	317,000	57,770	65,000	-7,230	-11.12	141,126	152,000	-10,874	-7.15
政府撥入收入	46	245,763,000	14,524,299	14,460,599	63,700	0.44	95,840,677	94,964,617	876,060	0.92
公庫撥款收入	462	245,763,000	14,460,599	14,460,599			94,964,617	94,964,617		
政府其他撥入收入	46Y		63,700		63,700		876,060		876,060	
其他收入	4Y	62,000		5,000	-5,000	-100.00	4,440	17,000	-12,560	-73.88
受贈收入	4YO	10,000		3,000	-3,000	-100.00	600	3,000	-2,400	-80.00
雜項收入	4YY	52,000		2,000	-2,000	-100.00	3,840	14,000	-10,160	-72.57
基金用途	5	248,671,000	16,921,958	17,040,599	-118,641	-0.70	97,958,966	97,643,617	315,349	0.32
國民教育計畫	53	204,241,000	15,282,436	14,949,890	332,546	2.22	86,413,139	83,967,847	2,445,292	2.91
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,639,522	1,929,959	-290,437	-15.05	11,056,427	13,254,870	-2,198,443	-16.59
建築及設備計畫	5M	16,773,000		160,750	-160,750	-100.00	489,400	420,900	68,500	16.27
購建固定資產		16,737,000		160,750	-160,750	-100.00	489,400	420,900	68,500	16.27
其他		36,000								
本期賸餘(短絀－)	6	-2,505,000	-2,339,889	-2,505,000	165,111	-6.59	-1,958,963	-2,505,000	546,037	-21.80
期初基金餘額	71	12,510,787					13,215,088	12,510,787	704,301	5.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,005,787					11,256,125	10,005,787	1,250,338	12.50

※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 4 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：教師甄選收入600元。

二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預計多。

三、政府其他撥入收入：(合計共816,860元)

係教育部補助款未編列預算，含

(一)RA7324 107-1本土語言(原住民語)開課經費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。

四、受贈收入：收吳徽燦捐款600元-教育儲蓄戶。

五、雜項收入：雜項收入較預計少。

六、一般行政管理計畫：人事費覈實支應較預計少。

七、購置固定資產：

(一)購置機械及設備：汰換網路及資訊周邊設備分配數尚未執行33,000元；充實資優班設備購置數位錄影機1台15,900元及平板電腦108,000元尚未執行。

(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；充實資優班設備購置實物投影機1台21,100元尚未執行。

(三)補辦預算購置雜項設備：體育署補助款-樂活教室器材設備250,000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4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	1,856,073,255	100.00	負　　債	2	1,844,817,130	99.39
流動資產	11	23,467,116	1.26	流動負債	21	16,896,560	0.91
現金	111	22,071,316	1.19	應付款項	212	16,896,560	0.91
銀行存款	1112	21,921,316	1.18	應付代收款	2123	16,896,560	0.91
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,845,432	0.21	其他負債	22	1,827,920,570	98.48
銀行存款-保管款	1112-2	5,279,885	0.28	什項負債	221	1,827,920,570	98.48
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	983,144	0.05	存入保證金	2211	1,492,800	0.08
				應付退休及離職金	2213	3,587,924	0.19
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,812,855	0.64	應付代管資產	2214	1,822,839,846	98.21
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	11,256,125	0.61
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	基金餘額	31	11,256,125	0.61
預付款項	115	1,395,800	0.08	基金餘額	311	11,256,125	0.61
預付費用	1154	1,395,800	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	9,452,817	0.51	本期短絀	3113	-1,958,963	-0.11
				合計：		1,856,073,255	

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4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		
準備金	124	9,452,817	0.51				
退休及離職準備金	1241	3,587,924	0.19				
其他準備金	124Y	5,864,893	0.32				
其他準備金-其他	124Y-2	5,627,836	0.30				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	237,057	0.01				
其他資產	13	1,823,153,322	98.23				
什項資產	131	1,823,153,322	98.23				
暫付及待結轉帳項	1315	313,476	0.02				
代管資產	1316	1,822,839,846	98.21				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,498,763	0.19				
代管資產-土地	1316-1	1,239,953,000	66.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	144,175,405	7.77				
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.45				

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4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		
合計：		1,856,073,255					

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 4 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				15,282,436	14,949,890	332,546	2.22
		累計數				86,413,139	83,967,847	2,445,292	2.91
合計		本月數				15,282,436	14,949,890	332,546	2.22
		累計數				86,413,139	83,967,847	2,445,292	2.91

40501311-7

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 4 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	1,340,096		1,049,161			-451,574	13,792,249	
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 4 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	817,696	(3)	641,480	(5)	(一)1.預算購置電子看板1台89,000元；2.教育局補助款(保管款)購置樂活教室器材跑步機8臺計224,000元；3.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)(147,858+162,410+164,428元)合計474,696元；4.108年度資訊設備預算電腦主機與	-406,850	7,158,158	

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 4 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	26,500	(1)			週邊設備-無線機地台3台*10,000元合計30,000元(二)資產報廢641,480元預算購置數位錄影主機26,500元	-18,632	238,373	

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 4 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	495,900	(1)	402,977	(5)	(一)1.預算購置乾燥架13,900元、電動騎縫密碼機80,000元、補辦預算購置樂活教室器材設備250,000元；2.教育局補助款(保管款)購置樂活教室器材瑜珈墊1套26,000元；3.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2支發球	-26,092	3,863,282	

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 4 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1台合計126,000元。(二)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

40501311-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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 4 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				
							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)。			

註：

40501311-14

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 4 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				4,704	(11)	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4月止累計攤銷金額4,704元。		10,288	因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2截至108年4月止累計攤銷金額4,704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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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			2,041,900	275,900	119,000		119,000	43	-156,900	-57		
機械及設備		2,041,900			2,041,900	275,900	119,000		119,000	43	-156,900	-57	汰換網路及資訊周邊設備分配數尚未執行33,000元；充實資優班設備購置數位錄影機1台15,900元及平板電腦108,000元尚未執行。	積極辦理中。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	26,500		26,500	52	-24,600	-48		
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	26,500		26,500	52	-24,600	-48	班級設備新購監視器主機節餘款3,500元；充實資優班設備購置實物投影機1台21,100元尚未執行。	積極辦理中。
購建中固定資產														
雜項設備		216,000	250,000		466,000	343,900	343,900		343,900	100				
雜項設備		216,000	250,000		466,000	343,900	343,900		343,900	100				
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。

40501311-16

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 4 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	%		
總計	1,670,471	12,308,000	250,000		14,228,471	670,900	489,400		489,400	73	-181,500	-27		

※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 4 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**									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	**4,429,000**		**4,429,000**									
541 遞延修繕房屋建築支	4,429,000		4,429,000									
542 其他遞延支出												
總計	**4,465,000**		**4,465,000**			**0.00**				**0.00**		

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 4 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
3,845,432	9,473,268	-5,627,836	差異數：5,627,836元，係其他準備金-其他5,627,836元。