

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

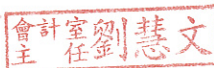
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 6 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 6 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

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 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	246,166,000	17,414,847	17,381,144	33,703	0.19	131,763,615	130,864,860	898,755	0.69
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	1,928		1,928		163,880	157,000	6,880	4.38
財產處分收入	451	14,000					17,490	5,000	12,490	249.80
利息收入	454		548		548		548		548	
其他財產收入	45Y	317,000	1,380		1,380		145,842	152,000	-6,158	-4.05
政府撥入收入	46	245,763,000	17,401,044	17,376,144	24,900	0.14	131,581,820	130,680,860	900,960	0.69
公庫撥款收入	462	245,763,000	17,376,144	17,376,144			130,680,860	130,680,860		
政府其他撥入收入	46Y		24,900		24,900		900,960		900,960	
其他收入	4Y	62,000	11,875	5,000	6,875	137.50	17,315	27,000	-9,685	-35.87
受贈收入	4Y0	10,000	12	2,000	-1,988	-99.40	612	10,000	-9,388	-93.88
雜項收入	4YY	52,000	11,863	3,000	8,863	295.43	16,703	17,000	-297	-1.75
基金用途	5	248,671,000	18,872,141	17,381,144	1,490,997	8.58	134,279,245	133,369,860	909,385	0.68
國民教育計畫	53	204,241,000	16,916,534	15,432,435	1,484,099	9.62	118,961,848	115,876,672	3,085,176	2.66
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,751,666	1,932,959	-181,293	-9.38	14,546,256	17,040,788	-2,494,532	-14.64
建築及設備計畫	5M	16,773,000	203,941	15,750	188,191	1,194.86	771,141	452,400	318,741	70.46
購建固定資產		16,737,000	203,941	15,750	188,191	1,194.86	771,141	452,400	318,741	70.46
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,505,000	-1,457,294		-1,457,294		-2,515,630	-2,505,000	-10,630	0.42
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					10,699,458	10,005,787	693,671	6.93

※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 108 年 6 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、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、政府其他撥入收入：(合計共900,960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。

(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。

五、受贈收入：收吳徽燦捐款612元-教育儲蓄戶。

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執行133,321元(分配數94,500元)；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)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元及107學年度專任運動教練獎勵金裝備-硬式鉛棒40,800元，節餘款1,200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6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	1,856,403,264	100.00	負 債	2	1,845,703,806	99.42
流動資產	11	24,817,660	1.34	流動負債	21	18,174,160	0.98
現金	111	23,257,765	1.25	應付款項	212	18,174,160	0.98
銀行存款	1112	23,107,765	1.24	應付代收款	2123	18,174,160	0.98
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,124,658	0.17	其他負債	22	1,827,529,646	98.44
銀行存款-保管款	1112-2	7,303,444	0.39	什項負債	221	1,827,529,646	98.44
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	969,513	0.05	存入保證金	2211	1,838,500	0.10
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,710,150	0.63	應付退休及離職金	2213	3,628,324	0.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,822,062,822	98.15
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,559,895	0.08	基金餘額	3	10,699,458	0.58
預付費用	1154	1,559,895	0.08	基金餘額	31	10,699,458	0.58
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,493,229	0.51	基金餘額	311	10,699,458	0.58
				累積餘額	3111	13,215,088	0.71
				本期短絀	3113	-2,515,630	-0.14
				合計：		1,856,403,264	

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6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	9,493,229	0.51				
退休及離職準備金	1241	3,628,324	0.20				
其他準備金	124Y	5,864,905	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	237,069	0.01				
其他資產	13	1,822,092,375	98.15				
什項資產	131	1,822,092,375	98.15				
暫付及待結轉帳項	1315	29,553	0.00				
代管資產	1316	1,822,062,822	98.15				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,396,739	0.18				
代管資產-土地	1316-1	1,239,953,000	66.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	143,500,405	7.73				
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.44				

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6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：		1,856,403,264					

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 6 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				16,916,534	15,432,435	1,484,099	9.62
		累計數				118,961,848	115,876,672	3,085,176	2.66
合 計		本月數				16,916,534	15,432,435	1,484,099	9.62
		累計數				118,961,848	115,876,672	3,085,176	2.66

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	1,809,837		1,050,449			-1,171,635	13,540,641	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	1,037,537	(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	-892,224	6,892,625	

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 6 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				
							週邊設備-無線機 地 台3台*10,000元、 機架式儲存裝 置1台103,321元 合 計133,321元5.充 實資優班設備購 置數位錄影 機1台15,900元、 平板電 腦100,620元 (二)資產報 廢641,480元			

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 6 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)			預算購置數位錄 影主 機26,500元；充 實資優班設備購 置實物投影 機1台21,100元。	-28,279	249,826	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	724,700	(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、補 辦預算購置107學 年度專任運動教 練獎勵金裝備-硬 式鋁 棒40,800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	-251,132	3,867,042	

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 6 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
							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 機1台合 計126,000元、充 實體育發展設施 設備購置壘球捕 手護具組2組.球 棒3組.測速 槍1把.抬腿腹肌 訓練架1台.槓片 放置架1台.倒立 機1台合 計188,000元。(二))資產報			

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 6 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						廢402,977元	2,522,148		
電腦軟體	14,992				5,992	(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6月止累 計攤銷金 額5,992元。	9,000	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6月止 累計攤銷金 額5,992元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

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 6 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				
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

40501311-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	307,400	338,841		338,841	110	31,441	10		
機械及設備		2,041,900			2,041,900	307,400	338,841		338,841	110	31,441	10	汰換網路及資訊周邊設備執行133,321元(分配數94,500元)；充實資優班設備購置平板電腦節餘款7,380元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93	-3,500	-7		
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93	-3,500	-7	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	292,000		508,000	343,900	384,700		384,700	112	40,800	12		
雜項設備		216,000	292,000		508,000	343,900	384,700		384,700	112	40,800	12	補辦預算未分配數-107學年度專任運動教練獎勵金裝備-硬式鉛棒40,800元，節餘款1,200元。	
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

40501311-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	292,000		14,270,471	702,400	771,141		771,141	110	68,741	10		

※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。

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 6 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 遞延修繕房屋建築費	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		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 6 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
3,124,658	8,752,494	-5,627,836	差異數：5,627,836元，係其他準備金-其他5,627,836元。