

4-0501311

臺北市政府教育局主管

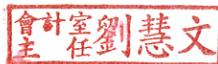
臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 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 7 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 7-16 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 17-18 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 19 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 20 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 7 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	17,415,025	17,379,999	35,026	0.20	149,178,640	148,244,859	933,781	0.63
勞務收入	43	10,000	2,100	5,000	-2,900	-58.00	2,700	5,000	-2,300	-46.00
服務收入	431	10,000	2,100	5,000	-2,900	-58.00	2,700	5,000	-2,300	-46.00
財產收入	45	331,000	62,516	27,000	35,516	131.54	226,396	184,000	42,396	23.04
財產處分收入	451	14,000	3,826	5,000	-1,174	-23.48	21,316	10,000	11,316	113.16
利息收入	454						548		548	
其他財產收入	45Y	317,000	58,690	22,000	36,690	166.77	204,532	174,000	30,532	17.55
政府撥入收入	46	245,763,000	17,348,249	17,340,999	7,250	0.04	148,930,069	148,021,859	908,210	0.61
公庫撥款收入	462	245,763,000	17,340,999	17,340,999			148,021,859	148,021,859		
政府其他撥入收入	46Y		7,250		7,250		908,210		908,210	
其他收入	4Y	62,000	2,160	7,000	-4,840	-69.14	19,475	34,000	-14,525	-42.72
受贈收入	4YO	10,000					612	10,000	-9,388	-93.88
雜項收入	4YY	52,000	2,160	7,000	-4,840	-69.14	18,863	24,000	-5,137	-21.40
基金用途	5	248,671,000	17,169,787	17,379,999	-210,212	-1.21	151,449,032	150,749,859	699,173	0.46
國民教育計畫	53	204,241,000	15,329,173	15,397,290	-68,117	-0.44	134,291,021	131,273,962	3,017,059	2.30
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,750,794	1,930,959	-180,165	-9.33	16,297,050	18,971,747	-2,674,697	-14.10
建築及設備計畫	5M	16,773,000	89,820	51,750	38,070	73.57	860,961	504,150	356,811	70.77
購建固定資產		16,737,000	71,820	15,750	56,070	356.00	842,961	468,150	374,811	80.06
其他		36,000	18,000	36,000	-18,000	-50.00	18,000	36,000	-18,000	-50.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,505,000	245,238		245,238		-2,270,392	-2,505,000	234,608	-9.37
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					10,944,696	10,005,787	938,909	9.38

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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、政府其他撥入收入：(合計共908,210元)
 - (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。
 - (八)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用(RA7306)7,250元。
- 六、受贈收入：收吳徽燦捐款612元-教育儲蓄戶。
- 七、雜項收入：(合計共18,863元)
 - (一)桶餐罰款(愛欣)2,000元、新建案罰款1,000元、畢冊罰款174元。
 - (二)公物賠償金8,570元。
 - (三)數位學生證補卡費7,119元。
- 八、一般行政管理計畫：人事費覈實支應較預計少。
- 九、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110,250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。
 - (四)其他準備金：購置機械及設備-防水閘門1台71,820元，節餘款180元。
- 十、其他：購置電腦軟體已請購尚未核銷18,000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7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	1,856,239,449	100.00	負 債	2	1,845,294,513	99.41
流動資產	11	24,974,821	1.35	流動負債	21	17,308,179	0.93
現金	111	23,528,666	1.27	應付款項	212	17,308,179	0.93
銀行存款	1112	23,378,666	1.26	應付代收款	2123	17,308,179	0.93
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,483,876	0.19	其他負債	22	1,827,986,334	98.48
銀行存款-保管款	1112-2	7,591,693	0.41	什項負債	221	1,827,986,334	98.48
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	930,738	0.05	存入保證金	2211	2,663,500	0.14
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,372,359	0.61	應付退休及離職金	2213	3,648,524	0.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,821,674,310	98.14
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	1,446,155	0.08	基金餘額	3	10,944,936	0.59
預付費用	1154	1,446,155	0.08	基金餘額	31	10,944,936	0.59
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,513,429	0.51	基金餘額	311	10,944,936	0.59
				累積餘額	3111	13,215,088	0.71
				本期短絀	3113	-2,270,152	-0.12
				合計：		1,856,239,449	

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7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	9,513,429	0.51				
退休及離職準備金	1241	3,648,524	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	1,821,751,199	98.14				
什項資產	131	1,821,751,199	98.14				
暫付及待結轉帳項	1315	76,889	0.00				
代管資產	1316	1,821,674,310	98.14				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,345,727	0.18				
代管資產-土地	1316-1	1,239,953,000	66.80				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	143,162,905	7.71				
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

40501311-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 7 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				15,329,173	15,397,290	-68,117	-0.44
		累計數				134,291,021	131,273,962	3,017,059	2.30
合 計		本月數				15,329,173	15,397,290	-68,117	-0.44
		累計數				134,291,021	131,273,962	3,017,059	2.30

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 7 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	2,174,657		1,336,974			-1,238,514	13,552,057	
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 7 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	1,384,357	(3)	927,480	(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；4.1 08年度資訊設備 預算電腦主機與	-841,540	7,004,129	

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 7 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；6.1 08年補助款~筆記 型電 腦11部*25,000元 ，合 計275,000元；7.			

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 7 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)			補辦預算購置防 水閘 門1台71,820元 (二)資產報 廢927,480元 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。	-32,944	245,161	

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 7 月份

單位:新臺幣元

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	-364,030	3,754,144	

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 7 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				
							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 7 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				
			金額	類型	金額	類型			
							廢402,977元		

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 7 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

40501311-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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)	6,517	(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：1.類型(1)增置：教學軟體18,000元。 減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷6,517元。	26,475	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7月止累計攤銷金額6,517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 7 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				
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

40501311-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	72,000		2,113,900	323,150	410,661		410,661	127	87,511	27		
機械及設備		2,041,900	72,000		2,113,900	323,150	410,661		410,661	127	87,511	27	汰換網路及資訊周邊設備執行133,321元(分配數110,250元)；充實資優班設備購置平板電腦節餘款7,380元；其它準備金支應購置防水閘門1台71,820元，節餘款180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		

※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

40501311-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	%		
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														
總計	1,670,471	12,308,000	364,000		14,342,471	718,150	842,961		842,961	117	124,811	17		

※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

40501311-19

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 7 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	購置電腦軟體已請購尚未核 銷18,000元。	積極辦理中。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	18,000	50	18,000		-18,000	-50		
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	36,000	18,000	50.00	18,000		-18,000	-50.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
3,483,876	9,111,712	-5,627,836	差異數：5,627,836元，係其他準備金-其他5,627,836元。