

4-0501311

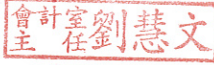
臺北市政府教育局主管

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 9 月

主辦會計人員 劉慧文  機關長官 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 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-17 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 18-19 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 20 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 21 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 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	246,166,000	18,552,241	18,022,067	530,174	2.94	192,672,717	191,267,875	1,404,842	0.73
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	37,560	2,000	35,560	1,778.00	273,643	251,000	22,643	9.02
財產處分收入	451	14,000	260	2,000	-1,740	-87.00	21,801	12,000	9,801	81.68
利息收入	454						548		548	
其他財產收入	45Y	317,000	37,300		37,300		251,294	239,000	12,294	5.14
政府撥入收入	46	245,763,000	18,512,581	18,013,067	499,514	2.77	192,373,599	190,965,875	1,407,724	0.74
公庫撥款收入	462	245,763,000	18,262,824	18,013,067	249,757	1.39	191,215,632	190,965,875	249,757	0.13
政府其他撥入收入	46Y		249,757		249,757		1,157,967		1,157,967	
其他收入	4Y	62,000	2,100	7,000	-4,900	-70.00	21,575	41,000	-19,425	-47.38
受贈收入	4YO	10,000					612	10,000	-9,388	-93.88
雜項收入	4YY	52,000	2,100	7,000	-4,900	-70.00	20,963	31,000	-10,037	-32.38
基金用途	5	248,671,000	30,630,648	18,022,067	12,608,581	69.96	200,474,439	193,772,875	6,701,564	3.46
國民教育計畫	53	204,241,000	27,670,978	14,545,174	13,125,804	90.24	178,546,267	168,845,376	9,700,891	5.75
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,957,302	1,821,143	136,159	7.48	20,039,843	22,751,849	-2,712,006	-11.92
建築及設備計畫	5M	16,773,000	1,002,368	1,655,750	-653,382	-39.46	1,888,329	2,175,650	-287,321	-13.21
購建固定資產		16,737,000	1,002,368	1,655,750	-653,382	-39.46	1,870,329	2,139,650	-269,321	-12.59
其他		36,000					18,000	36,000	-18,000	-50.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,505,000	-12,078,407		-12,078,407		-7,801,722	-2,505,000	-5,296,722	211.45
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					5,413,366	10,005,787	-4,592,421	-45.90

※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 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、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。

五、政府其他撥入收入：(合計共1,157,967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學年國中無能力繳交代收代辦費(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。

六、受贈收入：收吳O燦捐款612元-教育儲蓄戶。

七、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。

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：

1. 資訊設備：汰換個人電腦執行1,001,188元，尚有398,812元正規劃採購中；新購平板電腦20臺240,000元，目前已辦理招標；汰換網路及資訊周邊設備執行153,321元(分配數141,750元)。

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)補辦預算：

1. 購置機械及設備-其他準備金-防水閘門1台71,820元，節餘款180元。

2. 購置雜項設備-體育署補助款-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-硬式鉛棒40,800元，節餘款1,200元。

十、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	1,838,973,086	100.00	負 債	2	1,833,559,720	99.71
流動資產	11	9,433,021	0.51	流動負債	21	4,569,010	0.25
現金	111	7,972,656	0.43	應付款項	212	4,569,010	0.25
銀行存款	1112	7,822,656	0.43	應付代收款	2123	4,569,010	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	509,916	0.03	其他負債	22	1,828,990,710	99.46
銀行存款-保管款	1112-2	6,385,263	0.35	什項負債	221	1,828,990,710	99.46
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	927,477	0.05	存入保證金	2211	2,831,500	0.15
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,688,924	0.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,822,470,286	99.10
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	1,460,365	0.08	基金餘額	3	5,413,366	0.29
預付費用	1154	1,460,365	0.08	基金餘額	31	5,413,366	0.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,982,009	0.38	基金餘額	311	5,413,366	0.29
				累積餘額	3111	13,215,088	0.72
				本期短絀	3113	-7,801,722	-0.42
				合計：		1,838,973,086	

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		
準備金	124	6,982,009	0.38				
退休及離職準備金	1241	3,688,924	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	0.17				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	237,069	0.01				
其他資產	13	1,822,558,056	99.11				
什項資產	131	1,822,558,056	99.11				
暫付及待結轉帳項	1315	87,770	0.00				
代管資產	1316	1,822,470,286	99.10				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,243,703	0.18				
代管資產-土地	1316-1	1,241,526,000	67.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,487,905	7.75				
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.67				

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		
合計：		1,838,973,086					

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 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				27,670,978	14,545,174	13,125,804	90.24
		累計數				178,546,267	168,845,376	9,700,891	5.75

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 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	3,245,845		3,100,305		-211,595	13,886,833		
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 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	2,405,545	(1)	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1台89,000元;2 .108年度資訊設 備預算購置無線 基地 台3台30,000元、 機架式儲存裝 置1台103,321元、 桌上型電腦(廣播 圖控主 機)1部25,000元、 筆記型電 腦11台275,000元 、硬體廣播教學	424,591	7,529,167	

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 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1部46,000元、 個人電 腦26臺655,188元 、無線基地 台2台20,000元， 合 計1,154,509元；3. 充實資優班設備 預算購置數位錄 影 機1台15,900元、 平板電 腦100,620元，合 計116,520元；4. 補辦預算(其他準 備金)購置防水閘			

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 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				
							門1台71,820元。 二、類型(3)撥 入: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)合 計474,696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8臺合 計224,000元;2.1 08年補助款(保管 款)購置筆記型電 腦11部合			

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 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)			計275,000元。 減少原因:類 型(5)資產報 廢2,689,761元。 增加原因:類 型(1):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。	-42,274	235,831	

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 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	774,700	(1)	402,977	(5)	增加原因:一、類 型(1):1.班級設備 預算購置乾燥 架13,900元、電 動騎縫密碼 機80,000元，合 計93,900元；2.補 辦預算(統籌 款)購置樂活教室 器材設 備250,000元、補 辦預算(統籌 款)購置107學年 度專任運動教練 獎勵金裝備-硬式 鋁 棒40,800元，合	-593,912	3,574,262	

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 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				
							計290,800元；二、 類型(4):1.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；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2支及發球 機1台 計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			

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 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				
							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 計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。 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

40501311-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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

40501311-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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)	7,567	(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7,567元。	25,425	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9月止累計攤銷金額7,567元。	

註:

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-17

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
			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

40501311-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	1,994,650	1,431,849		1,431,849	72.00	-562,801	-28.00		
機械及設備		2,041,900	72,000		2,113,900	1,994,650	1,431,849		1,431,849	72.00	-562,801	-28.00	1. 資訊設備:汰換個人電腦尚有398,812元正規劃採購中;新購平板電腦240,000元目前已辦理招標;汰換網路及資訊周邊設備執行153,321元(分配數141,750元)。 2. 充實資優班設備:購置平板電腦節餘款7,380元。 3. 其它準備金(補辦預算未分配數)支應購置防水閘門1台71,820元,節餘款180元。	目前正積極辦理中。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93.00	-3,500	-7.00		
交通及運輸設備		51,100			51,100	51,100	47,600		47,600	93.00	-3,500	-7.00	班級設備新購監視器主機節餘款3,500元。	

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)						
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%					
購建中固定資產																	
雜項設備		216,000	292,000		508,000	385,900	384,700		384,700	100.00	-1,200	0.00					
雜項設備		216,000	292,000		508,000	385,900	384,700		384,700	100.00	-1,200	0.00	補辦預算-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	2,431,650	1,864,149		1,864,149	77	-567,501	-23					

※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 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		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-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。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	18,000	50	18,000		-18,000	-50.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,429,000		4,429,000		6,180		6,180		6,180			
541 遞延修繕房屋建築費	4,429,000		4,429,000		6,180		6,180		6,180			
542 其他遞延支出											教育局補助(局款非統籌)-108年度能源管理系統建置工程工管費	
總 計	4,465,000		4,465,000	36,000	24,180	67.17	24,180		-11,820	-32.83		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
509,916	3,565,932	-3,056,016	差異數：3,056,016元，係其他準備金-其他3,056,016元。