

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 8 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 8 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 8 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	24,941,836	25,000,949	-59,113	-0.24	174,120,476	173,245,808	874,668	0.50
勞務收入	43	10,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	3,900	10,000	-6,100	-61.00
服務收入	431	10,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	3,900	10,000	-6,100	-61.00
財產收入	45	331,000	9,687	65,000	-55,313	-85.10	236,083	249,000	-12,917	-5.19
財產處分收入	451	14,000	225		225		21,541	10,000	11,541	115.41
利息收入	454						548		548	
其他財產收入	45Y	317,000	9,462	65,000	-55,538	-85.44	213,994	239,000	-25,006	-10.46
政府撥入收入	46	245,763,000	24,930,949	24,930,949			173,861,018	172,952,808	908,210	0.53
公庫撥款收入	462	245,763,000	24,930,949	24,930,949			172,952,808	172,952,808		
政府其他撥入收入	46Y						908,210		908,210	
其他收入	4Y	62,000					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					18,863	24,000	-5,137	-21.40
基金用途	5	248,671,000	18,394,999	25,000,949	-6,605,950	-26.42	169,843,791	175,750,808	-5,907,017	-3.36
國民教育計畫	53	204,241,000	16,584,508	23,026,240	-6,441,732	-27.98	150,875,289	154,300,202	-3,424,913	-2.22
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,785,491	1,958,959	-173,468	-8.86	18,082,541	20,930,706	-2,848,165	-13.61
建築及設備計畫	5M	16,773,000	25,000	15,750	9,250	58.73	885,961	519,900	366,061	70.41
購建固定資產		16,737,000	25,000	15,750	9,250	58.73	867,961	483,900	384,061	79.37
其他		36,000					18,000	36,000	-18,000	-50.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,505,000	6,546,837		6,546,837		4,276,685	-2,505,000	6,781,685	-270.73
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					17,491,773	10,005,787	7,485,986	74.82

※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 8 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：停車場停車費收入不如預期。

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代收辦費(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：資訊設備執行158,321元(分配數126,000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：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。

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8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	1,864,022,271	100.00	負債	2	1,846,530,498	99.06
流動資產	11	33,601,146	1.80	流動負債	21	17,164,476	0.92
現金	111	20,431,836	1.10	應付款項	212	17,164,476	0.92
銀行存款	1112	20,281,836	1.09	應付代收款	2123	17,164,476	0.92
銀行存款-公庫存款	1112-1	379,378	0.02	其他負債	22	1,829,366,022	98.14
銀行存款-保管款	1112-2	6,969,472	0.37	什項負債	221	1,829,366,022	98.14
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	923,456	0.05	存入保證金	2211	2,838,500	0.15
銀行存款-薪津專戶	1112-7	12,009,530	0.64	應付退休及離職金	2213	3,668,724	0.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,822,858,798	97.79
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	13,169,310	0.71	基金餘額	3	17,491,773	0.94
預付費用	1154	13,169,310	0.71	基金餘額	31	17,491,773	0.94
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,461,809	0.40	基金餘額	311	17,491,773	0.94
				累積餘額	3111	13,215,088	0.71
				本期賸餘	3112	4,276,685	0.23
				合計：		1,864,022,271	

註：

## 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8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	7,461,809	0.40				
退休及離職準備金	1241	3,668,724	0.20				
其他準備金	124Y	3,793,085	0.20				
其他準備金-其他	124Y-2	3,556,016	0.19				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	237,069	0.01				
其他資產	13	1,822,959,316	97.80				
什項資產	131	1,822,959,316	97.80				
暫付及待結轉帳項	1315	100,518	0.01				
代管資產	1316	1,822,858,798	97.79				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,294,715	0.18				
代管資產-土地	1316-1	1,241,526,000	66.60				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,825,405	7.66				
代管資產-其他政府	1316-3	435,212,678	23.35				

註：

## 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8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：		1,864,022,271					

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 8 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	1,409,357	(3)	2,689,761	(5)	增加原因:一、類 型(1)增置:1.預算 購置電子看 板1台89,000元;2 .108年度資訊設 備預算電腦主機 與週邊設備-無線 機地 台3台*10,000元、 機架式儲存裝 置1台103,321元、 桌上型電 腦1部(廣播圖控 主 機)25,000元,合 計158,321元、;3 .充實資優班設備	673,457	6,781,845	

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 8 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				
									預算購置數位錄 影 機1台15,900元、 平板電 腦100,620元；4. 補辦預算(其他準 備金)購置防水閘 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) (147,858+162,410+ 164,428元)合 計474,696元。三	

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 8 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				
									、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 計224,000元；2.1 08年補助款(保管 款)購置筆記型電 腦11部*25,000元 ，合 計275,000元。 減少原因:類 型(5)資產報 廢2,689,761元。	

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 8 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)			-37,609	240,496		

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 8 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				
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.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;二 、類型(4):1.教育 局補助款(保管 款)購置樂活教室	-478,971	3,689,203	

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 8 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				
									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	

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 8 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188,000元；3. 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 8 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						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 8 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)	7,042	(11)	費68,110元(105年) 、委託技術服務 費750,000元(105 年)及214,500元(1 06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(1 07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7,042元。	25,950	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8月止 累計攤銷金 額7,042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 8 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				
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 8 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	338,900	435,661	435,661	129	96,761	29			
機械及設備		2,041,900	72,000		2,113,900	338,900	435,661	435,661	129	96,761	29	汰換網路及資訊周邊設備執行158,321元(分配數126,000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(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。		
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	385,900	384,700	384,700	100	-1,200	0			

※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 8 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	385,900	384,700		384,700	100	-1,200	0	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。	
購建中固定資產														
總計	1,670,471	12,308,000	364,000		14,342,471	775,900	867,961		867,961	112	92,061	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

40501311-20

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 8 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	%		
<b>52 購置無形資產</b>	<b>36,000</b>		<b>36,000</b>	<b>36,000</b>	<b>18,000</b>	<b>50.00</b>	<b>18,000</b>		<b>-18,000</b>	<b>-50.00</b>	購置電腦軟體已請購尚未核銷18,000元。	
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												
<b>54 遞延支出</b>	<b>4,429,000</b>		<b>4,429,000</b>									
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	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 8 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
379,378	3,935,394	-3,556,016	差異數：3,556,016元，係其他準備金-其他3,556,016元。