

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

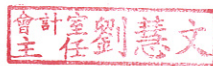
會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 10 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 109 年 10 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-8 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 頁
七、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 11 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 109 年 10 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	293,224,000	24,592,715	24,264,365	328,350	1.35	224,063,768	221,587,397	2,476,371	1.12
勞務收入	43	6,000	600		600		5,100	6,000	-900	-15.00
服務收入	431	6,000	600		600		5,100	6,000	-900	-15.00
財產收入	45	331,000	118,750		118,750		413,666	251,000	162,666	64.81
財產處分收入	451	14,000					26,276	12,000	14,276	118.97
利息收入	454						305		305	
其他財產收入	45Y	317,000	118,750		118,750		387,085	239,000	148,085	61.96
政府撥入收入	46	292,825,000	24,419,365	24,257,365	162,000	0.67	223,491,418	221,282,397	2,209,021	1.00
公庫撥款收入	462	292,825,000	24,257,365	24,257,365			222,428,993	221,282,397	1,146,596	0.52
政府其他撥入收入	46Y		162,000		162,000		1,062,425		1,062,425	
其他收入	4Y	62,000	54,000	7,000	47,000	671.43	153,584	48,000	105,584	219.97
受贈收入	4YO	10,000					17,917	10,000	7,917	79.17
雜項收入	4YY	52,000	54,000	7,000	47,000	671.43	135,667	38,000	97,667	257.02
基金用途	5	295,561,000	32,379,492	24,264,365	8,115,127	33.44	217,147,955	223,924,397	-6,776,442	-3.03
國民教育計畫	53	210,077,000	28,378,358	16,791,287	11,587,071	69.01	190,284,627	191,624,991	-1,340,364	-0.70
一般行政管理計畫	5L	26,833,000	2,049,527	1,762,257	287,270	16.30	21,928,656	23,672,406	-1,743,750	-7.37
建築及設備計畫	5M	58,651,000	1,951,607	5,710,821	-3,759,214	-65.83	4,934,672	8,627,000	-3,692,328	-42.80
購建固定資產		58,615,000	1,951,607	5,710,821	-3,759,214	-65.83	4,924,272	8,591,000	-3,666,728	-42.68
其他		36,000					10,400	36,000	-25,600	-71.11
本期賸餘(短絀)	6	-2,337,000	-7,786,777		-7,786,777		6,915,813	-2,337,000	9,252,813	-395.93
期初基金餘額	71	10,710,000					20,857,928	10,710,000	10,147,928	94.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,373,000					27,773,741	8,373,000	19,400,741	231.71

※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 109 年 10 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：教師甄選報名人數較預期少。
- 二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預計多。
- 三、利息收入：陽信銀行薪資專戶存款利息收入305元。
- 四、其他財產收入：停車場停車費收入較預計多。
- 五、公庫撥款收入：(合計共1,146,596元)
係教育局補助款未編列預算，含
 - (一)109年度照明設備汰換(統籌款)60,125元。
 - (二)109年度照明設備汰換(第3批)(統籌款)143,590元。
 - (三)109年度第2階段專科教室(局款非統籌款)942,881元。
- 六、政府其他撥入收入：(合計共1,062,425元)
 - (一)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期款(RA8738)304,000元。
 - (二)108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質-兼任輔導員減課鐘點費(RA9313)48,600元。
 - (三)108學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫第2期款(RA9314)48,025元。
 - (四)108學年度國中學生生涯發展教育第2期款(RA8246)56,320元。
 - (五)109年度照明設備汰換(RA8805)60,125元。
 - (六)108(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦經費(RA8318)23,720元。
 - (七)108學度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費(RA9252)119,062元。
 - (八)109年度照明設備汰換(第3批)(RA9805)143,590元。
 - (九)108學年度第2學期國民中學學校用書經費(RA9333)16,994元。
 - (十)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA9260)79,989元。
 - (十一)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)162,000元。
- 七、受贈收入：收簡0枝等捐款教育儲蓄戶17,908元及教育儲蓄戶孳息9元。
- 八、雜項收入：係公物賠償金、數位學生證補卡費、收回108年特教津貼及以前年度溢發交通費等收入。
- 九、建築及設備計畫：
 - (一)購置機械及設備：
 1. 班級設備：班級設備預算新購數位攝影機、數位相機節餘款12,757元。
 2. 資訊設備：汰換個人電腦、網路及資訊周邊設備分配預算818,000元，執行705,000元，已請購未核銷113,000元。
 3. 校園能源翻新計畫-活動中心空調專案節餘款3,996元。
 - (二)購置交通及運輸設備：班級設備新購無線擴音機節及16路數位攝影主機節餘款3,700元。
 - (三)購置雜項設備：
 1. 班級設備新購保溫箱、攪拌機、除濕機、磁性建構片節餘款13,280元。
 2. 校園能源翻新計畫-活動中心空調節餘款15,516元。
 - (四)補辦預算：
 1. 本校其他準備金購置簡報室用液晶電視活動架18,000元(節餘款2,000元)、3A電腦教室冷氣2臺90,336元(節餘款18,664元)。
 2. 動支基金餘額購置電動式升降桌39,750元(節餘款250元)、防疫用熱影像體溫偵測系統99,000元及熱像儀用桌上型電腦26,500元(節餘款500元)。
 - (五)遞延修繕房屋建築支出：
 1. 校園能源翻新計畫-活動中心空調專案委技費74,437元尚未付款、工程節餘款59,092元。
 2. 82號地-木棧板豎圍牆環境修繕工程2,368,000元，預計11月完工及驗收，12月核銷付款。
 3. 校區連接藝術通道整修工程1,324,000元已驗收，尚未完成核銷付款事宜。
 - (六)其他：109年度資訊設備預算購電腦軟體-機房伺服器軟體2套19,600元及場地及設備預約系統1套6,000元，單價未達1萬元，移列電腦軟體服務費。

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109年10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	1,861,289,202	100.00	負 債	2	1,833,515,461	98.51
流動資產	11	40,425,023	2.17	流動負債	21	16,694,399	0.90
現金	111	38,473,284	2.07	應付款項	212	16,694,399	0.90
銀行存款	1112	38,323,284	2.06	應付代收款	2123	16,694,399	0.90
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,316,631	1.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,423,153	0.29	其他負債	22	1,816,821,062	97.61
銀行存款-代繳費款	1112-6	892,766	0.05	什項負債	221	1,816,821,062	97.61
專戶				存入保證金	2211	1,837,250	0.10
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,690,734	0.63	應付退休及離職金	2213	4,103,043	0.22
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,810,880,769	97.29
戶				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	基金餘額	3	27,773,741	1.49
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	27,773,741	1.49
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	27,773,741	1.49
預付款項	115	1,951,739	0.10	累積餘額	3111	20,857,928	1.12
預付費用	1154	1,951,739	0.10	本期騰餘	3112	6,915,813	0.37

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109年10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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	9,458,414	0.51	合計：		1,861,289,202	
準備金	124	9,458,414	0.51				
退休及離職準備金	1241	4,103,043	0.22				
其他準備金	124Y	5,355,371	0.29				
其他準備金-其他	124Y-2	5,096,761	0.27				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	258,610	0.01				
其他資產	13	1,811,405,765	97.32				
什項資產	131	1,811,405,765	97.32				
暫付及待結轉帳項	1315	524,996	0.03				
代管資產	1316	1,810,880,769	97.29				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,580,547	0.14				
代管資產-土地	1316-1	1,241,526,000	66.70				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	138,100,405	7.42				

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 109 年 10 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				28,378,358	16,791,287	11,587,071	69.01
		累計數				190,284,627	191,624,991	-1,340,364	-0.70

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 109 年 10 月份

40501311-7

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	55,085,749	-34,014,851	4,242,869	4,394,367	-524,998	20,394,402
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	33,565,683	-20,618,418	2,271,305	2,627,973	-929,164	11,661,433
交通及運輸設備	3,186,267	-2,964,620	44,100	173,599	120,705	212,853
雜項設備	15,110,876	-10,431,813	1,917,064	1,587,201	283,461	5,292,387
購建中固定資產	3,199,073					3,199,073
電腦軟體	23,850		10,400	5,594		28,656
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 10 月份

40501311-8

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置:1.班級設備預算購置數位攝影機、數位相機計44,742元。2.資訊設備預算購置無線基地台、電腦及筆電1,380,000元。3.校園能源翻新計畫-活動中心空調專案設備74,181元。4.動支基金餘額購置防疫用熱影像體溫偵測系統及電腦125,500元。

(二)類型(3)撥入:教育局撥入-補列觸控液晶螢幕3具、資訊整合控制器3套共323,382元(國中智慧未來教室採購案設備撥入)。

(三)類型(4)受贈:1.一般性補助款-電腦設備更新(保管款)購置充電車、平板電腦及汰換個人電腦共289,500元。2.教育部補助防疫物資(保管款)購置紫外線殺菌機34,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢2,627,973元

二、交通及運輸設備：

增加原因:類型(1)增置:1.班級設備預算購置無線擴音機、16路數位攝影主機計44,100元。

減少原因:類型(5)資產報廢173,599元。

三、雜項設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置:1.特殊班設備預算購智力測驗1組24,880元。2.班級設備預算購置電熱保溫箱、攪拌機、除濕機、旗艦版磁性建構片計156,720元。3.校園能源翻新計畫-空調專案預算購置分離式冷氣1,111,000元。4.校園能源翻新計畫-活動中心空調專案設備288,128元。5.其他準備金支應購置液晶電視活動架、分離式冷氣2臺計108,336元。5.動支基金餘額購置電動式升降桌39,750元。

(二)類型(3)撥入:體育局移撥跑步機及心肺交叉訓練機共2,250元。

(三)類型(4)受贈:體育局補助款(保管款)購置基層運動選手訓練站器材設備-補手用具、打擊場圍網及遠紅外線治療機共186,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢1,587,201元。

四、購建中固定資產：

「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)；108年度工程費10,000元(108年)、工程管理費5,000元(105年)、工程管理費18,925元(107年)、委託技術服務費643,000元(107年)。

五、電腦軟體：

(一)增加原因：類型(1)增置:資訊預算購置電腦軟體10,400元；減少原因：類型(11)無形資產攤銷5,594元。

(二)因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理；截至109年10月止累計攤銷金額5,594元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	3,376,546	50,000,000			53,376,546									
房屋及建築	3,376,546	50,000,000			53,376,546									
購建中固定資產														
機械及設備		1,652,676	126,000		1,778,676	1,754,676	1,624,423		1,624,423	92.58	-130,253	-7.42		
機械及設備		1,652,676	126,000		1,778,676	1,754,676	1,624,423		1,624,423	92.58	-130,253	-7.42	1. 班級設備新購數位攝影機節餘款10,828元、數位相機節餘款1,929元。 2. 資訊設備：汰換個人電腦、網路及資訊周邊設備分配預算818,000元，執行705,000元，已請購未核銷113,000元。 3. 校園能源翻新計畫-活動中心空調專案節餘款3,996元。 4. 補辦預算:動支基金餘額購置防疫用熱影像體溫偵測系統及電腦125,500元，結餘款500元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		47,800			47,800	47,800	44,100		44,100	92.26	-3,700	-7.74		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫		47,800			47,800	47,800	44,100		44,100	92.26	-3,700	-7.74	班級設備新購無線擴音機節餘款200元、16路數位攝影主機節餘款3,500元。	
交通及運輸設備														
購建中固定資產		1,609,524	169,000		1,778,524	1,778,524	1,728,814		1,728,814	97.20	-49,710	-2.80		
雜項設備		1,609,524	169,000		1,778,524	1,778,524	1,728,814		1,728,814	97.20	-49,710	-2.80		
雜項設備													1. 班級設備新購升降式攪拌機節餘款7,000元、除濕機節餘款5,300元、旗艦版磁性建構片節餘款980元。 2. 校園能源翻新計畫-活動中心空調專案節餘款15,516元。 3. 補辦預算:液晶電視活動架執行18,000元及電動升降桌執行39,750元，節餘款2,250元；3A電腦教室冷氣2臺90,336元，節餘款18,664元。	
購建中固定資產														
總計	3,376,546	53,310,000	295,000		56,981,546	3,581,000	3,397,337		3,397,337	94.87	-183,663	-5.13		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 10 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			
					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	10,400	28.89	10,400		-25,600	-71.11	購置電腦軟體-機房伺服器軟體2套19,600元及場地及設備預約系統1套6,000元，因單價未達1萬元，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	10,400	28.89	10,400		-25,600	-71.11		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,305,000		5,305,000	5,305,000	1,526,935	28.78	1,526,935		-3,778,065	-71.22		
541 遞延修繕房屋建築費	5,305,000		5,305,000	5,305,000	1,526,935	28.78	1,526,935		-3,778,065	-71.22		
542 其他遞延支出											1.教育局補助款:109年度專科教室改善計畫-6A理化教室整修工程(局款非統籌款)補助款942,881元，目前執行15,405元。 2.校園能源翻新計畫-能源管理專案預算500,000元，執行490,414元，節餘款9,586元。 3.校園能源翻新計畫-活動中心空調專案預算1,113,000元，已執行工程款979,471元，節餘款59,092元；另尚有委技費74,437元尚未核銷付款。 4.82號地-木棧板暨圍牆環境修繕工程預算2,368,000元，已執行工管費18,694元，因樹保計畫方於10月底通過，預計11月完工及驗收，12月核銷付款。 5.校區連接藝術通道整修工程預算1,324,000元，已執行工管費22,951元，工程已驗收，尚未完成核銷付款事宜。	督促廠商盡速完工並辦理後續驗收及核銷等事宜。
總計	5,341,000		5,341,000	5,341,000	1,537,335	28.78	1,537,335		-3,803,665	-71.22		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
20,316,631	25,413,392	-5,096,761	差異數：5,096,761元，係其他準備金-其他5,096,761元。