

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 5 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 5 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 5 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	18,739,875	18,482,000	257,875	1.40	117,702,125	117,075,957	626,168	0.53
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	331,000	37,240		37,240		216,300	157,000	59,300	37.77
財產處分收入	451	14,000	3,240		3,240		7,870	5,000	2,870	57.40
其他財產收入	45Y	317,000	34,000		34,000		208,430	152,000	56,430	37.13
政府撥入收入	46	292,825,000	18,701,595	18,477,000	224,595	1.22	117,474,152	116,896,957	577,195	0.49
公庫撥款收入	462	292,825,000	18,537,125	18,477,000	60,125	0.33	116,957,082	116,896,957	60,125	0.05
政府其他撥入收入	46Y		164,470		164,470		517,070		517,070	
其他收入	4Y	62,000	1,040	5,000	-3,960	-79.20	11,673	22,000	-10,327	-46.94
受贈收入	4YO	10,000		5,000	-5,000	-100.00	1,000	8,000	-7,000	-87.50
雜項收入	4YY	52,000	1,040		1,040		10,673	14,000	-3,327	-23.76
基金用途	5	295,561,000	18,980,592	18,482,000	498,592	2.70	113,089,649	119,412,957	-6,323,308	-5.30
國民教育計畫	53	210,077,000	15,662,213	15,551,743	110,470	0.71	99,664,220	103,473,913	-3,809,693	-3.68
一般行政管理計畫	5L	26,833,000	3,318,379	1,795,257	1,523,122	84.84	12,951,737	14,479,865	-1,528,128	-10.55
建築及設備計畫	5M	58,651,000		1,135,000	-1,135,000	-100.00	473,692	1,459,179	-985,487	-67.54
購建固定資產		58,615,000		1,135,000	-1,135,000	-100.00	473,692	1,459,179	-985,487	-67.54
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,337,000	-240,717		-240,717		4,612,476	-2,337,000	6,949,476	-297.37
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					25,470,404	8,373,000	17,097,404	204.20

※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 5 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、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預計多。
- 二、其他財產收入：停車場停車費收入較預計多。
- 三、公庫撥款收入：
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。
- 四、政府其他撥入收入：(合計共517,070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。
- 五、受贈收入：收簡0枝捐款教育儲蓄戶1,000元。
- 六、雜項收入：係公物賠償金、數位學生證補卡費、收回108年特教津貼等收入。
- 七、一般行政管理計畫：人事費覈實支應較預計少。
- 八、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：汰換網路及資訊周邊設備執行20,000元，已分配未執行28,000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.班級設備新購電熱保溫箱、攪拌機、除濕機、旗艦版磁性建構片節餘款13,280元。
 - 2.校園能源翻新計畫-空調專案1,111,000元，已驗收未付款。
 - (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)。
 - 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)。

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5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	1,861,253,266	100.00	負債	2	1,835,782,862	98.63
流動資產	11	38,902,851	2.09	流動負債	21	17,498,740	0.94
現金	111	37,464,873	2.01	應付款項	212	17,498,740	0.94
銀行存款	1112	37,314,873	2.00	應付代收款	2123	17,498,740	0.94
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,453,636	0.99	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,014,300	0.32	其他負債	22	1,818,284,122	97.69
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	993,360	0.05	什項負債	221	1,818,284,122	97.69
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,853,577	0.64	存入保證金	2211	1,458,750	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,002,043	0.22
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	應付代管資產	2214	1,812,823,329	97.40
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	25,470,404	1.37
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	25,470,404	1.37
預付款項	115	1,437,978	0.08	基金餘額	311	25,470,404	1.37
預付費用	1154	1,437,978	0.08	累積餘額	3111	20,857,928	1.12
				本期賸餘	3112	4,612,476	0.25
				合計：		1,861,253,266	

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5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	9,430,833	0.51				
準備金	124	9,430,833	0.51				
退休及離職準備金	1241	4,002,043	0.22				
其他準備金	124Y	5,428,790	0.29				
其他準備金-其他	124Y-2	5,187,097	0.28				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	241,693	0.01				
其他資產	13	1,812,919,582	97.40				
什項資產	131	1,812,919,582	97.40				
暫付及待結轉帳項	1315	96,253	0.01				
代管資產	1316	1,812,823,329	97.40				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,835,607	0.15				
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	139,787,905	7.51				

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5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		
代管資產-其他政府	1316-3	428,673,817	23.03				
合計：		1,861,253,266					

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 5 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	
國民教育計畫		本月數				15,662,213	15,551,743	110,470	0.71
		累計數				99,664,220	103,473,913	-3,809,693	-3.68

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

40501311-7

中華民國 109 年 5 月份

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	599,692	3,844,548	1,390,949	19,216,991
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	190,242	2,627,973	836,153	11,345,687
交通及運輸設備	3,186,267	-2,964,620	44,100	70,349	44,286	239,684
雜項設備	15,110,876	-10,431,813	365,350	1,143,601	510,510	4,411,322
購建中固定資產	3,199,073					3,199,073
電腦軟體	23,850			2,625		21,225
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 5 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: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20,000元。3.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。

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70,349元。

三、雜項設備：

增加原因:

(一)類型(1)增置:1.特殊班設備預算購置智力測驗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.其他準備金支應購置簡報室用液晶電視活動架18,000元。4.動支基金餘額購置電動式升降桌39,750元。

(二)類型(4)受贈:1.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、震動按摩槍及打擊場圍網共126,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢1,143,601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)減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷2,625元。

(二)因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

(三)截至109年5月止累計攤銷金額2,625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 5 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	105,499	190,242		190,242	180.33	84,743	80.33		
機械及設備		1,652,676	126,000		1,778,676	105,499	190,242		190,242	180.33	84,743	80.33	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. 資訊設備已分配未執行28,000元。 3. 補辦預算(未分配):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。	
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		
交通及運輸設備		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3,500元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,609,524	60,000		1,669,524	1,365,880	239,350		239,350	17.52	-1,126,530	-82.48		

※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 5 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 雜項設備		1,609,524	60,000		1,669,524	1,365,880	239,350		239,350	17.52	-1,126,530	-82.48	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. 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。 3. 校園能源翻新計畫-空調專 案1,111,000元,已請購未核 銷。 校園能源翻新計畫-空調專 案1,111,000元,已驗 收,待6月初複驗並盡速辦理付 款程序。	
購建中固定資產														
總計	3,376,546	53,310,000	186,000		56,872,546	1,519,179	473,692		473,692	31.18	-1,045,487	-68.82		

※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 5 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,305,000		5,305,000										
541 遞延修繕房屋建築費	5,305,000		5,305,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,341,000		5,341,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
18,453,636	23,640,733	-5,187,097	差異數：5,187,097元，係其他準備金-其他5,187,097元。