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 7 月

主辦會計人員　劉慧文　會計室主任劉慧文　機關長官　陳澤民　校長陳澤民

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 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、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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減 金額	本月份 比較增減 %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減 %
基金來源	4	293,224,000	18,404,710	18,330,878	73,832	0.40	154,449,482	153,289,845	1,159,637	0.76
勞務收入	43	6,000	3,900	3,000	900	30.00	3,900	3,000	900	30.00
服務收入	431	6,000	3,900	3,000	900	30.00	3,900	3,000	900	30.00
財產收入	45	331,000	49,905	27,000	22,905	84.83	291,710	184,000	107,710	58.54
財產處分收入	451	14,000	15,200	5,000	10,200	204.00	23,070	10,000	13,070	130.70
利息收入	454						305		305	
其他財產收入	45Y	317,000	34,705	22,000	12,705	57.75	268,335	174,000	94,335	54.22
政府撥入收入	46	292,825,000	18,310,872	18,293,878	16,994	0.09	154,092,996	153,068,845	1,024,151	0.67
公庫撥款收入	462	292,825,000	18,293,878	18,293,878			153,272,560	153,068,845	203,715	0.13
政府其他撥入收入	46Y		16,994		16,994		820,436		820,436	
其他收入	4Y	62,000	40,033	7,000	33,033	471.90	60,876	34,000	26,876	79.05
受贈收入	4YO	10,000	5,200		5,200		6,209	10,000	-3,791	-37.91
雜項收入	4YY	52,000	34,833	7,000	27,833	397.61	54,667	24,000	30,667	127.78
基金用途	5	295,561,000	17,299,478	18,330,878	-1,031,400	-5.63	148,393,967	155,626,845	-7,232,878	-4.65
國民教育計畫	53	210,077,000	15,285,230	15,102,621	182,609	1.21	130,121,074	134,560,147	-4,439,073	-3.30
一般行政管理計畫	5L	26,833,000	1,764,248	1,879,257	-115,009	-6.12	16,438,201	18,234,519	-1,796,318	-9.85
建築及設備計畫	5M	58,651,000	250,000	1,349,000	-1,099,000	-81.47	1,834,692	2,832,179	-997,487	-35.22
購建固定資產		58,615,000	250,000	1,349,000	-1,099,000	-81.47	1,834,692	2,832,179	-997,487	-35.22
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,337,000	1,105,232		1,105,232		6,055,515	-2,337,000	8,392,515	-359.11
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					26,913,443	8,373,000	18,540,443	221.43

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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：教師甄選報名人數較預期多。
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203,715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。
六、政府其他撥入收入：(合計共820,436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。
七、受贈收入：收簡O枝等捐款教育儲蓄戶6,200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：汰換個人電腦預算650,000元，已請購未核銷400,000元；網路及資訊周邊設備分配預算96,000元，已請購未核銷76,000元。
3.校園前瞻基礎建設：無線基地台預算675,000元，已請購未核銷。
(三)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。
(四)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-空調專案購置分離式冷氣1,111,000元。
(五)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	1,860,189,655	100.00	負　　債	2	1,833,276,212	98.55
流動資產	11	38,359,094	2.06	流動負債	21	15,182,714	0.82
現金	111	36,883,555	1.98	應付款項	212	15,182,714	0.82
銀行存款	1112	36,733,555	1.97	應付代收款	2123	15,182,714	0.82
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,853,905	1.07	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,633,723	0.25	其他負債	22	1,818,093,498	97.74
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	878,006	0.05	什項負債	221	1,818,093,498	97.74
				存入保證金	2211	2,004,750	0.11
銀行存款-薪津專戶	1112-7	11,367,921	0.61	應付退休及離職金	2213	4,042,443	0.22
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付代管資產	2214	1,812,046,305	97.41
				基金餘額	3	26,913,443	1.45
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	基金餘額	31	26,913,443	1.45
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	26,913,443	1.45
其他應收款	113Y	0	0.00	累積餘額	3111	20,857,928	1.12
預付款項	115	1,475,539	0.08	本期賸餘	3112	6,055,515	0.33
預付費用	1154	1,475,539	0.08	合計：		1,860,189,655	

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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,476,442	0.51				
準備金	124	9,476,442	0.51				
退休及離職準備金	1241	4,042,443	0.22				
其他準備金	124Y	5,433,999	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	246,902	0.01				
其他資產	13	1,812,354,119	97.43				
什項資產	131	1,812,354,119	97.43				
暫付及待結轉帳項	1315	307,814	0.02				
代管資產	1316	1,812,046,305	97.41				
代管資產-土地改良物	1316-0	2,733,583	0.15				
代管資產-土地	1316-1	1,241,526,000	66.74				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	139,112,905	7.48				

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		
代管資產-其他政府	1316-3	428,673,817	23.04				
合計：		1,860,189,655					

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 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				15,285,230	15,102,621	182,609	1.21
		累計數				130,121,074	134,560,147	-4,439,073	-3.30

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 7 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	1,962,942	4,392,448	950,009	19,591,401
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	440,242	2,627,973	130,020	10,889,554
交通及運輸設備	3,186,267	-2,964,620	44,100	173,599	135,719	227,867
雜項設備	15,110,876	-10,431,813	1,478,600	1,587,201	684,270	5,254,732
購建中固定資產	3,199,073					3,199,073
電腦軟體	23,850			3,675		20,175
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 7 月份

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及筆電270,000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.其他準備金支應購置簡報室用液晶電視活動架18,000元。5.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。2.體育局移撥跑步機及心肺交叉訓練機共2,250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)減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷3,675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7月止累計攤銷金額3,675元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	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	1,478,499	440,242		440,242	29.78	-1,038,257	-70.22		
機械及設備		1,652,676	126,000		1,778,676	1,478,499	440,242		440,242	29.78	-1,038,257	-70.22	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：汰換個人電腦預算650,000元，已請購未核銷400,000元；網路及資訊周邊設備分配預算96,000元，已請購未核銷76,000元。 3.校園前瞻基礎建設：無線基地台預算675,000元，目前已完工，待驗收付款。 4.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		

※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。

40501311-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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路數位攝影主機節餘款3,500元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,609,524	169,000		1,778,524	1,365,880	1,350,350		1,350,350	98.86	-15,530	-1.14		
雜項設備		1,609,524	169,000		1,778,524	1,365,880	1,350,350		1,350,350	98.86	-15,530	-1.14	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。	
購建中固定資產														
總計	3,376,546	53,310,000	295,000		56,981,546	2,892,179	1,834,692		1,834,692	63.44	-1,057,487	-36.56		

※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

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 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			
					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 遞延修繕房屋建築支	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		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
19,853,905	25,041,002	-5,187,097	差異數：5,187,097元，係其他準備金-其他5,187,097元。