

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

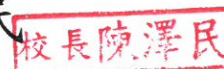
中華民國 110 年 2 月

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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	265,364,000	18,941,897	18,799,251	142,646	0.76	65,894,266	65,368,314	525,952	0.80
勞務收入	6,000					3,000		3,000	
服務收入	6,000					3,000		3,000	
財產收入	366,000	64,660		64,660		141,494		141,494	
財產處分收入	49,000								
其他財產收入	317,000	64,660		64,660		141,494		141,494	
政府撥入收入	264,930,000	18,798,697	18,799,251	-554	0.00	65,670,732	65,368,314	302,418	0.46
公庫撥款收入	264,930,000	18,799,251	18,799,251			65,368,314	65,368,314		
政府其他撥入收入		-554		-554		302,418		302,418	
其他收入	62,000	78,540		78,540		79,040		79,040	
受贈收入	10,000					500		500	
雜項收入	52,000	78,540		78,540		78,540		78,540	
基金用途	274,553,000	29,188,266	18,799,251	10,389,015	55.26	57,580,236	65,368,314	-7,788,078	-11.91
國民教育計畫	203,019,000	25,712,932	15,008,894	10,704,038	71.32	51,346,481	53,110,776	-1,764,295	-3.32
一般行政管理計畫	26,847,000	3,448,198	1,751,509	1,696,689	96.87	6,206,369	8,944,018	-2,737,649	-30.61
建築及設備計畫	44,687,000	27,136	2,038,848	-2,011,712	-98.67	27,386	3,313,520	-3,286,134	-99.17
購建固定資產	44,651,000	27,136	2,038,848	-2,011,712	-98.67	27,386	3,313,520	-3,286,134	-99.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,189,000	-10,246,369		-10,246,369		8,314,030		8,314,030	
期初基金餘額	18,521,000					57,049,872	18,521,000	38,528,872	208.03
解繳公庫									
期末基金餘額	9,332,000					65,363,902	18,521,000	46,842,902	252.92

※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 110 年 2 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、其他財產收入：停車場停車費收入較預計多。

三、政府其他撥入收入：(合計共302,418元)

(一)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)23,062元。(原補助款79,989元)

(二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)105,600元。(原補助款162,000元)

(三)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(RA9263)30,059元。(原補助款144,000元)

(四)109學年度國中學學習扶助開班費第1期(RA9256)12,738元。(原補助款139,916元)

(五)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(RA9253)32,959元。(原補助款78,720元)

(六)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期(經常門)(RA9373)53,500元。(原補助款53,500元)

(七)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款(RA9347)9,000元。(原補助款79,200元)

(八)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期款(資本門)(RA9373)5,500元。(原補助款5,500元)

(九)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)30,000元。

四、受贈收入：收詹O戀等捐款教育儲蓄戶500元。

五、雜項收入：係公物賠償金、收回以前年度支出(109年9-12月有機米獎勵金由中央補助)等。

六、一般行政管理計畫：主要係預借考績獎金未轉正及人事費覈實支應較預計少。

七、建築及設備計畫：

(一)擴充改良房屋建築及設備：北投國中活動中心新建工程款預算分配累計數3,104,560元，已執行工管費11,586元，主要係本案委託工務局新工處代辦，新工處尚未辦理核銷轉正事宜。

(二)購置機械及設備：1.班級設備-錄影機、類單眼相機預算數45,944元已請購未核銷；2.資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算36元未執行。

(三)購置雜項設備：1.班級設備新購碎紙機節餘200元；2.班級設備-身高體重計、相機鏡頭、攪拌機、白板等預算數127,000元已請購未核銷；3.特殊班設備-體感遊戲組1臺預算數19,980元，已請購未核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				25,712,932	15,008,894	10,704,038	71.32
		累計數				51,346,481	53,110,776	-1,764,295	-3.32

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

40501311-4

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	66,536,973	-33,859,988	247,036	1,394	-952,903	31,969,724	
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	31,932,587	-20,716,275	219,650		-721,223	10,714,739	
交通及運輸設備	3,138,768	-2,855,411			-12,591	270,766	
雜項設備	15,381,813	-10,288,302	15,800		-219,089	4,890,222	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	16,056,543		11,586			16,068,129	
遞耗資產							
權利							

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

40501311-5

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	27,262			1,394		25,868	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
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 110 年 2 月份

40501311-6

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(3)撥入:1.教育局撥入-補列VR設備1臺180,800元(國中智慧未來教室建置案撥入)。2.教育局撥入-補列讀卡機3臺38,850元(學生到離校讀卡機採購案撥入)。

二、雜項設備：

增加原因:類型(1)增置:班級設備預算購置碎紙機1臺15,800元。

三、購建中固定資產：

(一)增加原因:類型(1)增置:北投國中活動中心新建工程工管費11,586元。

(二)差異原因:「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)；109年度工程費11,222,393元(109年)、工程管理費134,800元(105年)、工程管理費44,588元(106年)、工程管理費2,189元(107年)、委託技術服務費321,500元(107年)、委託技術服務費1,132,000元(108年)。

四、電腦軟體：

(一)減少原因：類型(11)無形資產攤銷1,394元。

(二)截至110年2月止累計攤銷金額1,394元；因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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	40,519,076	40,000,000			80,519,076	3,104,560		11,586		11,586	0.37	-3,092,974	-99.63	北投國中活動中心新建工程工 管費支出11,586元，係屬購建 中固定資產。本案係105-111年 連續性工程，委託工務局新工 處代辦，新工處尚未辦理核銷 事宜，致執行率未達90%。	請監造及新工處配合督促廠商 依期進行施工及請款核 銷，以提升經費執行率。
房屋及建築	40,519,076	40,000,000			80,519,076	3,104,560						-3,104,560	-100.00		
購建中固定資產															
機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	45,980	11,586			11,586		11,586			
機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	45,980						-45,980	-100.00	1. 班級設備-錄影機、類單眼相 機預算數45,944元，已請購未 核銷。 2. 資訊設備-汰換網路及資訊周 邊設備分配預算36元未執行。	班級設備預計於3月份核銷付款 完畢。
購建中固定資產												-45,980	-100.00		
交通及運輸設備		30,000			30,000										
交通及運輸設備		30,000			30,000										
購建中固定資產															
雜項設備		320,580	256,000		576,580	162,980	15,800			15,800	9.69	-147,180	-90.31		

※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

40501311-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		320,580	256,000		576,580	162,980	15,800		15,800	9.69	-147,180	-90.31	1. 班級設備新購碎紙機節餘200元。 2. 班級設備-身高體重計、相機鏡頭、攪拌機、白板等預算數127,000元，已請購未核銷。 3. 特殊班設備-體感遊戲組1臺預算數19,980元，已請購未核銷。	班級設備及特殊班設備預計於3月份核銷付款完畢。
購建中固定資產														
總計	40,519,076	41,300,000	1,910,000		83,729,076	3,313,520	27,386		27,386	0.83	-3,286,134	-99.17		

※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 110 年 2 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	3,351,000		3,351,000										
541 遞延修繕房屋建築支	3,351,000		3,351,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,387,000		3,387,000			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

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,927,359,826	100.00	負債	2	1,830,026,200	94.95
流動資產	11	77,822,727	4.04	流動負債	21	16,233,920	0.84
現金	1101	61,448,851	3.19	應付款項	2102	16,233,920	0.84
銀行存款	110102	61,298,851	3.18	應付代收款	210203	16,233,920	0.84
銀行存款-公庫存款	110102-1	43,911,011	2.28	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,835,931	0.25	其他負債	28	1,813,792,280	94.11
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,013,154	0.05	什項負債	2801	1,813,792,280	94.11
專戶				存入保證金	280104	1,538,950	0.08
銀行存款-薪津專戶	110102-7	11,538,755	0.60	應付退休及離職金	280106	2,926,609	0.15
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	應付代管資產	280107	1,809,326,721	93.88
專戶				暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	淨資產	3	97,333,626	5.05
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	97,333,626	5.05
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	97,333,626	5.05
預付款項	1108	16,373,876	0.85	累積餘額	310101	89,726,857	4.66
預付費用	110804	16,373,876	0.85	本期騰餘	310102	7,606,769	0.39

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	7,855,624	0.41	合計：		1,927,359,826	
準備金	1203	7,855,624	0.41				
退休及離職準備金	120301	2,926,609	0.15				
其他準備金	120302	4,929,015	0.26				
其他準備金-其他	120302-2	4,696,796	0.24				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	232,219	0.01				
固定資產	14	31,943,856	1.66				
機械及設備	1405	10,714,739	0.56				
機械及設備	140501	32,152,237	1.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,437,498	-1.11				
交通及運輸設備	1406	270,766	0.01				
交通及運輸設備	140601	3,138,768	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,868,002	-0.15				
雜項設備	1407	4,890,222	0.25				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	15,397,613	0.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,507,391	-0.55				
購建中固定資產	1411	16,068,129	0.83				
購建中固定資產	141101	16,068,129	0.83				
無形資產	16	25,868	0.00				
無形資產	1601	25,868	0.00				
電腦軟體	160102	25,868	0.00				
其他資產	18	1,809,711,751	93.90				
什項資產	1801	1,809,711,751	93.90				
暫付及待結轉帳項	180105	385,030	0.02				
代管資產	180106	1,809,326,721	93.88				
代管資產-土地改良物	180106-0	2,376,499	0.12				
代管資產-土地	180106-1	1,241,526,000	64.42				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	136,750,405	7.10				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,941,897	66,113,916
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	64,660	361,144
財產交易利益		219,650
其他財產收入	64,660	141,494
政府撥入收入	18,798,697	65,670,732
公庫撥款收入	18,799,251	65,368,314
政府其他撥入收入	-554	302,418
其他收入	78,540	79,040
受贈收入		500
雜項收入	78,540	78,540
支出	29,627,222	58,507,147
人事支出	28,576,113	56,839,294
人事支出	28,576,113	56,839,294
業務支出	519,747	600,222
業務支出	519,747	600,222
獎補助支出		44,500
其他獎補助		44,500
折舊、折耗及攤銷	466,092	954,297
固定資產折舊	465,395	952,903
無形資產攤銷	697	1,394
其他支出	65,270	68,834
其他支出	65,270	68,834



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,685,325	7,606,769
期初淨資產		89,726,857
解繳公庫		
期末淨資產		97,333,626

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	65,894,266	219,650	66,113,916	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	141,494	219,650	361,144	財產收益
政府撥入收入	65,670,732		65,670,732	政府撥入收入
其他收入	79,040		79,040	其他收入
基金用途	57,580,236	926,911	58,507,147	支出
用人費用	56,839,294		56,839,294	人事支出
服務費用	261,550	338,672	600,222	業務支出
材料及用品費	167,965	-167,965		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	170,307	-170,307		
捐助、補助與獎助	44,500		44,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,386	-27,386		
		954,297	954,297	折舊、折耗及攤銷
其他支出	68,834		68,834	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,314,030	-707,261	7,606,769	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	57,049,872	32,676,985	89,726,857	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	65,363,902	31,969,724	97,333,626	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數應說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」21萬9,650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」26萬1,550元與會計收支欄「業務支出」60萬222元間之調整數33萬8,672元，係「材料及用品費」16萬7,965元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17萬307元之調整數合計。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」27,386元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
4. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」95萬4,297元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
43,911,011	48,607,807	-4,696,796	差異數：4,696,796元，係其他準備金-其他4,696,796元。