

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 3 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 3 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 3 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	28,479,105	26,253,196	2,225,909	8.48	94,373,371	91,621,510	2,751,861	3.00
勞務收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
服務收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
財產收入	366,000		102,000	-102,000	-100.00	141,494	102,000	39,494	38.72
財產處分收入	49,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
其他財產收入	317,000		87,000	-87,000	-100.00	141,494	87,000	54,494	62.64
政府撥入收入	264,930,000	28,475,606	26,114,196	2,361,410	9.04	94,146,338	91,482,510	2,663,828	2.91
公庫撥款收入	264,930,000	26,114,196	26,114,196			91,482,510	91,482,510		
政府其他撥入收入		2,361,410		2,361,410		2,663,828		2,663,828	
其他收入	62,000	3,499	35,000	-31,501	-90.00	82,539	35,000	47,539	135.83
受贈收入	10,000	620	5,000	-4,380	-87.60	1,120	5,000	-3,880	-77.60
雜項收入	52,000	2,879	30,000	-27,121	-90.40	81,419	30,000	51,419	171.40
基金用途	274,553,000	29,136,302	26,253,196	2,883,106	10.98	86,716,538	91,621,510	-4,904,972	-5.35
國民教育計畫	203,019,000	15,099,575	15,642,607	-543,032	-3.47	66,446,056	68,753,383	-2,307,327	-3.36
一般行政管理計畫	26,847,000	1,847,426	1,767,909	79,517	4.50	8,053,795	10,711,927	-2,658,132	-24.81
建築及設備計畫	44,687,000	12,189,301	8,842,680	3,346,621	37.85	12,216,687	12,156,200	60,487	0.50
購建固定資產	44,651,000	12,189,301	8,842,680	3,346,621	37.85	12,216,687	12,156,200	60,487	0.50
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,189,000	-657,197		-657,197		7,656,833		7,656,833	
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					64,706,705	18,521,000	46,185,705	249.37

※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 3 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：變賣報廢財產收入不如預期。
- 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2,663,828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。
 - (十)109年度自造教育及科技中心(RA9A51)2,105,810元。
 - (十一)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期(RA9347)57,600元。
 - (十二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)198,000元。
- 四、受贈收入：收詹0戀等捐款教育儲蓄戶1,120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)及新建案罰款等。
- 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27,931,641元(含以前年度保留數)，已執行工管費及工程費12,053,693元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示2、3月之估驗計價尚在辦理中，尚待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。
 - (二)購置機械及設備：1.班級設備-數位錄影機節餘款1,044元；2.班級設備-類單眼相機預算數15,000元已請購未核銷；3.資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算36元已分配未執行。
 - (三)購置雜項設備：1.班級設備-碎紙機節餘200元、白板節餘3,000元、相機鏡頭節餘467元(預算25,000元，執行24,533元，其中1,649元移列設備零件費)；2.特殊班設備-體感遊戲組1臺節餘2,570元；3.班級設備-攪拌機預算數22,000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 3 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				15,099,575	15,642,607	-543,032	-3.47
		累計數				66,446,056	68,753,383	-2,307,327	-3.36

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 3 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			
資產	66,536,973	-33,859,988	12,586,337	2,091	-1,411,916	43,849,315	
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	249,550		-1,063,682	10,402,180	
交通及運輸設備	3,138,768	-2,855,411			-18,328	265,029	
雜項設備	15,381,813	-10,288,302	283,094		-329,906	5,046,699	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	16,056,543		12,053,693			28,110,236	
遞耗資產							

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 3 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			
權利 電腦軟體 其他	27,262			2,091		25,171	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501311-6

中華民國 110 年 3 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：

- (一)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)類型(1)增置:班級設備預算購置數位錄影機1臺29,900元。

二、雜項設備：

增加原因：

- (一)類型(1)增置:1.班級設備預算購置碎紙機、白板、體重計等共計115,684元；2.特殊班設備預算購置遊戲組17,410元。
- (二)類型(4)受贈:應付代收款(KD5027捐贈款)購置豎笛等樂器150,000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程費及工管費支出12,053,693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2,091元。

(二)截至110年3月止累計攤銷金額2,091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 3 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	27,931,641	12,053,693		12,053,693	43.15	-15,877,948	-56.85	北投國中活動中心新建工程支出:工程費12,042,107及工管費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,該處表示2、3月之估驗計價尚在辦理中,尚待新工處函送核銷資料,本校始能辦理轉正事宜,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	27,931,641				-27,931,641	-100.00				
購建中固定資產							12,053,693	12,053,693		12,053,693					
機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	45,980	29,900	29,900	65.03	-16,080	-34.97				
機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	45,980	29,900	29,900	65.03	-16,080	-34.97				
購建中固定資產												1. 班級設備-數位錄影機節餘款1,044元。 2. 班級設備-類單眼相機預算數15,000元已請購未核銷。 3. 資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算36元已分配未執行。			預計於4月核銷完畢。

※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 3 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		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	133,094		133,094	81.66	-29,886	-18.34			
雜項設備		320,580	256,000		576,580	162,980	133,094		133,094	81.66	-29,886	-18.34			
購建中固定資產															
總計	40,519,076	41,300,000	1,910,000		83,729,076	28,140,601	12,216,687		12,216,687	43.41	-15,923,914	-56.59		預計於4月核銷完畢。	

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	1,973,070,206	100.00	負債	2	1,864,514,186	94.50
流動資產	11	77,548,330	3.93	流動負債	21	16,310,698	0.83
現金	1101	72,055,949	3.65	應付款項	2102	16,310,698	0.83
銀行存款	110102	71,905,949	3.64	應付代收款	210203	16,310,698	0.83
銀行存款-公庫存款	110102-1	54,134,689	2.74	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,186,078	0.26	其他負債	28	1,848,203,488	93.67
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,074,221	0.05	什項負債	2801	1,848,203,488	93.67
專戶				存入保證金	280104	1,537,950	0.08
銀行存款-薪津專戶	110102-7	11,510,961	0.58	應付退休及離職金	280106	2,999,329	0.15
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	應付代管資產	280107	1,843,666,209	93.44
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	108,556,020	5.50
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	108,556,020	5.50
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	108,556,020	5.50
預付款項	1108	5,492,381	0.28	累積餘額	310101	89,726,857	4.55
預付費用	110804	5,492,381	0.28	本期騰餘	310102	18,829,163	0.95

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3月31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	7,928,964	0.40	合計：		1,973,070,206	
準備金	1203	7,928,964	0.40				
退休及離職準備金	120301	2,999,329	0.15				
其他準備金	120302	4,929,635	0.25				
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	232,839	0.01				
固定資產	14	43,824,144	2.22				
機械及設備	1405	10,402,180	0.53				
機械及設備	140501	32,182,137	1.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,779,957	-1.10				
交通及運輸設備	1406	265,029	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	-2,873,739	-0.15				
雜項設備	1407	5,046,699	0.26				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	15,664,907	0.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,618,208	-0.54				
購建中固定資產	1411	28,110,236	1.42				
購建中固定資產	141101	28,110,236	1.42				
無形資產	16	25,171	0.00				
無形資產	1601	25,171	0.00				
電腦軟體	160102	25,171	0.00				
其他資產	18	1,843,743,597	93.45				
什項資產	1801	1,843,743,597	93.45				
暫付及待結轉帳項	180105	77,388	0.00				
代管資產	180106	1,843,666,209	93.44				
代管資產-土地改良物	180106-0	2,325,487	0.12				
代管資產-土地	180106-1	1,276,254,000	64.68				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	136,412,905	6.91				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,629,105	94,743,021
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益		361,144
財產交易利益		219,650
其他財產收入		141,494
政府撥入收入	28,475,606	94,146,338
公庫撥款收入	26,114,196	91,482,510
政府其他撥入收入	2,361,410	2,663,828
其他收入	153,499	232,539
受贈收入	150,620	151,120
雜項收入	2,879	81,419
支出	17,406,711	75,913,858
人事支出	16,297,398	73,136,692
人事支出	16,297,398	73,136,692
業務支出	601,263	1,201,485
業務支出	601,263	1,201,485
獎補助支出	46,500	91,000
其他獎補助	46,500	91,000
折舊、折耗及攤銷	459,710	1,414,007
固定資產折舊	459,013	1,411,916
無形資產攤銷	697	2,091
其他支出	1,840	70,674
其他支出	1,840	70,674

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	11,222,394	18,829,163
期初淨資產		89,726,857
解繳公庫		
期末淨資產		108,556,020

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 3 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	94,373,371	369,650	94,743,021	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	94,146,338		94,146,338	政府撥入收入
其他收入	82,539	150,000	232,539	其他收入
基金用途	86,716,538	-10,802,680	75,913,858	支出
用人費用	73,136,692		73,136,692	人事支出
服務費用	664,608	536,877	1,201,485	業務支出
材料及用品費	342,820	-342,820		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	192,857	-192,857		
捐助、補助與獎助	91,000		91,000	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	12,216,687	-12,216,687		
		1,414,007	1,414,007	折舊、折耗及攤銷
其他支出	70,674		70,674	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,656,833	11,172,330	18,829,163	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	64,706,705	43,849,315	108,556,020	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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. 其他收入:會計收支欄「其他收入」15萬元係非政府機關捐贈購置固定資產15萬元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位收回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」66萬4,608元與會計收支欄「業務支出」120萬1,485元間之調整數53萬6,877元，係「材料及用品費」34萬2,820元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬2,857元之調整數合計。
4. 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」12,216,687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。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」141萬4,007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 3 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
54,134,689	58,831,485	-4,696,796	差異數：4,696,796元，係其他準備金-其他4,696,796元。