

4-0501311

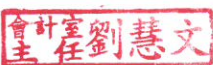
# 臺北市政府教育局主管

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 6 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 6 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 4-7 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 8-10 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 11 頁    |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 12-15 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 16-17 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 18-19 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 20 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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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        | 25,028,620 | 24,992,076 | 36,544     | 0.15     | 163,651,535 | 160,254,715 | 3,396,820   | 2.12    |
| 勞務收入     | 6,000              |            |            |            |          | 3,000       | 2,000       | 1,000       | 50.00   |
| 服務收入     | 6,000              | 0          | 0          | 0          |          | 3,000       | 2,000       | 1,000       | 50.00   |
| 財產收入     | 366,000            | 118        | 10,000     | -9,882     | -98.82   | 198,572     | 192,000     | 6,572       | 3.42    |
| 財產處分收入   | 49,000             | 0          | 10,000     | -10,000    | -100.00  | 0           | 28,000      | -28,000     | -100.00 |
| 利息收入     |                    | 118        | 0          | 118        |          | 118         | 0           | 118         |         |
| 其他財產收入   | 317,000            | 0          | 0          | 0          |          | 198,454     | 164,000     | 34,454      | 21.01   |
| 政府撥入收入   | 264,930,000        | 24,998,496 | 24,980,076 | 18,420     | 0.07     | 163,329,828 | 160,023,715 | 3,306,113   | 2.07    |
| 公庫撥款收入   | 264,930,000        | 24,980,076 | 24,980,076 | 0          |          | 160,023,715 | 160,023,715 | 0           |         |
| 政府其他撥入收入 |                    | 18,420     | 0          | 18,420     |          | 3,306,113   | 0           | 3,306,113   |         |
| 其他收入     | 62,000             | 30,006     | 2,000      | 28,006     | 1,400.30 | 120,135     | 37,000      | 83,135      | 224.69  |
| 受贈收入     | 10,000             | 6          | 0          | 6          |          | 1,126       | 5,000       | -3,874      | -77.48  |
| 雜項收入     | 52,000             | 30,000     | 2,000      | 28,000     | 1,400.00 | 119,009     | 32,000      | 87,009      | 271.90  |
| 基金用途     | 274,553,000        | 24,307,882 | 24,992,076 | -684,194   | -2.74    | 147,411,024 | 169,443,715 | -22,032,691 | -13.00  |
| 國民教育計畫   | 203,019,000        | 15,516,463 | 15,202,469 | 313,994    | 2.07     | 112,376,219 | 116,235,334 | -3,859,115  | -3.32   |
| 一般行政管理計畫 | 26,847,000         | 1,838,335  | 1,818,641  | 19,694     | 1.08     | 15,090,667  | 16,302,386  | -1,211,719  | -7.43   |
| 建築及設備計畫  | 44,687,000         | 6,953,084  | 7,970,966  | -1,017,882 | -12.77   | 19,944,138  | 36,905,995  | -16,961,857 | -45.96  |
| 購建固定資產   | 44,651,000         | 6,953,084  | 7,934,966  | -981,882   | -12.37   | 19,944,138  | 36,869,995  | -16,925,857 | -45.91  |
| 其他       | 36,000             |            | 36,000     | -36,000    | -100.00  |             | 36,000      | -36,000     | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -9,189,000         | 720,738    |            | 720,738    |          | 16,240,511  | -9,189,000  | 25,429,511  | -276.74 |
| 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          |            |            |            |          | 73,290,383  | 9,332,000   | 63,958,383  | 685.37  |

※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 6 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。
- 三、利息收入：陽信銀行薪津專戶存款利息收入118元。
- 四、其他財產收入：停車場停車費收入較預計多。
- 五、政府其他撥入收入：(合計共3,306,113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。
  - (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。
  - (十三)109學年度國中原住民族語開課經費(RA9358)32,000元。
  - (十四)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫(RA0901)50,000元。
  - (十五)自造教育及科技中心(部款)補助款114,085元。
  - (十六)109年度自造教育及科技中心(新成立第2批)-110年經費(RA0A51)279,300元。
  - (十七)109學年12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期(RA9263)96,000元。
  - (十八)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費(RA9253)52,480元。
  - (十九)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336)18,420元。
- 六、受贈收入：收詹O戀等捐款教育儲蓄戶1,120元及教育儲蓄戶孳息6元。
- 七、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)、新建案罰款及學生到離校簡訊費等。
- 八、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累計預算分配數77,059,151元(含以前年度保留數)，已執行委技費及工程費17,686,777元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示4-6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，執行18,000元，勻支節餘款3,000元；3.資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算90,996元已分配未執行。
  - (三)購置交通及運輸設備：1.班級設備-新購監視器主機餘款5,000元；2.補辦預算(未分配)-動支基金餘額購置動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元。
  - (四)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，執行25,000元，超預算數3,000元係勻支雜項設備節餘款。4.補辦預算(未分配):動支停車場管理計畫(收支對列)新購E-TAG系統51,367元，節餘款633元。
  - (五)其他：購置電腦軟體預算36,000元尚在規劃採購中。

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 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 15,516,463  | 15,202,469  | 313,994    | 2.07  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 112,376,219 | 116,235,334 | -3,859,115 | -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  
 中華民國 110 年 6 月份

40501311-4

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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               | 21,202,488 | 3,028,417 | -213,343                     | 50,637,713 |    |
| 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               | 2,391,250  | 2,376,502 | -366                         | 11,230,694 |    |
| 交通及運輸設備    | 3,138,768     | -2,855,411                | 90,000     | 282,201   | 242,356                      | 333,512    |    |
| 雜項設備       | 15,381,813    | -10,288,302               | 1,034,461  | 365,532   | -455,333                     | 5,307,107  |    |
| 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    |                           | 17,686,777 |           |                              | 33,743,320 |    |
| 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 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                  | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|----------------------|---------------|---------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-----------------|
|                      |               |                           | 增加數     | 減少數   |                              |        |                 |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>其他 | 27,262        |                           |         | 4,182 |                              | 23,080 | 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  
中華民國 110 年 6 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：

- (一)類型(1)增置:1.班級設備預算購置數位錄影機1臺29,900元、相機1臺18,000元。  
2.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置帶鋸機等設備1,654,000元。
  - (二)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)。
  - (三)類型(4)受贈:應付代收款(CB9AC7教育局補助款)科技中心建置案購置環景相機等設備469,700元。
- 減少原因:類型(5)資產報廢2,376,502元。

二、交通及運輸設備：

- 增加原因:類型(1)增置:1.班級設備預算購置監視器主機1臺25,000元。  
2.補辦預算-動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元
- 減少原因:類型(5)資產報廢282,201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140,684元。  
2.特殊班設備預算購置遊戲組17,410元。  
3.補辦預算-動支停車場管理計畫(收支對列)購置E-TAG系統51,367元。  
4.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置吸塵器等設備256,000元。
- (二)類型(4)受贈:1.應付代收款(KD5027捐贈款)購置豎笛等樂器150,000元。  
2.應付代收款(CB9AC7科技中心建置案教育局補助款)購置教學套件組等設備324,000元。  
3.110年基層訓練站器材設備(保管款,體育局)補助購置捕手用具及球棒95,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢365,532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17,686,777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

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 6 月份

40501311-7

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)，共計16,056,543元。

四、電腦軟體：

(一)減少原因：類型(11)無形資產攤銷4,182元。

(二)截至110年6月止累計攤銷金額4,182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

40501311-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |            | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形       |           |            |       |             |         | 差異或落<br>後原因                                                                                                                                    | 改進<br>措施                            |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|------------|-----------------|------------|-----------|------------|-------|-------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計         |                 | 累計執行數      |           |            |       | 比較增減        |         |                                                                                                                                                |                                     |
|         |                 |                  |                 |     |            |                 | 實支數        | 應付<br>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 | 77,059,151      | 17,686,777 |           | 17,686,777 | 22.95 | -59,372,374 | -77.05  | 北投國中活動中心新建工程支出:委技費643,000元、工程費16,977,191及工管費66,586元,係屬購建中固定資產。本案係105-112年連續性工程,委託工務局新工處代辦,該處表示4-6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程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 | 77,059,151      |            |           |            |       | -77,059,151 | -100.00 |                                                                                                                                                |                                     |
|         |                 |                  |                 |     |            |                 | 17,686,777 |           | 17,686,777 |       | 17,686,777  |         |                                                                                                                                                |                                     |
|         |                 | 949,420          | 1,654,000       |     | 2,603,420  | 1,790,940       | 1,701,900  |           | 1,701,900  | 95.03 | -89,040     | -4.97   |                                                                                                                                                |                                     |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |            |                 |            |           |            |       |             |         |                                                                                                                                                |                                     |
| 機械及設備   |                 |                  |                 |     |            |                 |            |           |            |       |             |         |                                                                                                                                                |                                     |

※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

40501311-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱             | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |         |        | 差異或落<br>後原因                                                                                                        | 改進<br>措施 |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                  | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減    |        |                                                                                                                    |          |
|                  |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %      | 金額      | %      |                                                                                                                    |          |
| 建築及設備計畫<br>機械及設備 |                 | 949,420          | 1,654,000       |     | 2,603,420 | 1,790,940       | 1,701,900 |           | 1,701,900 | 95.03  | -89,040 | -4.97  | 1. 班級設備-數位錄影機節餘款1,044元。<br>2. 班級設備-類單眼相機預算數15,000元，執行18,000元，勾支節餘款3,000元。<br>3. 資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算90,996元已分配未執行。 |          |
| 購建中固定資產          |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |        |         |        |                                                                                                                    |          |
| 交通及運輸設備          |                 | 30,000           | 65,000          |     | 95,000    | 30,000          | 90,000    |           | 90,000    | 300.00 | 60,000  | 200.00 |                                                                                                                    |          |
| 交通及運輸設備          |                 | 30,000           | 65,000          |     | 95,000    | 30,000          | 90,000    |           | 90,000    | 300.00 | 60,000  | 200.00 | 1. 班級設備-新購監視器主機餘款5,000元。<br>2. 補辦預算(未分配)-動支基金餘額購置動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元。                                          |          |
| 購建中固定資產<br>雜項設備  |                 | 320,580          | 308,000         |     | 628,580   | 418,980         | 465,461   |           | 465,461   | 111.09 | 46,481  | 11.09  |                                                                                                                    |          |

※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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱            | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |            | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形       |           |            |        |             |        | 差異或落<br>後原因                                                                                                                                                                                                                                                                   | 改進<br>措施 |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|------------|-----------------|------------|-----------|------------|--------|-------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                 | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計         |                 | 累計執行數      |           |            |        | 比較增減        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |
|                 |                 |                  |                 |     |            |                 | 實支數        | 應付<br>未付數 | 合計         | %      | 金額          | %      |                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |
| 建築及設備計畫<br>雜項設備 |                 | 320,580          | 308,000         |     | 628,580    | 418,980         | 465,461    |           | 465,461    | 111.09 | 46,481      | 11.09  | 1. 班級設備-碎紙機節<br>餘200元、白板節<br>餘3,000元、相機鏡頭節<br>餘467元(預算25,000元，執<br>行24,533元，其中1,649元移列<br>設備零件費)。<br>2. 特殊班設備-體感遊戲組1臺<br>節餘2,570元。<br>3. 班級設備-攪拌機預算<br>數22,000元，執<br>行25,000元，超預算數3,000元<br>係勻支雜項設備節餘款。<br>4. 補辦預算(未分配):動支停車<br>場管理計畫(收支對列)新<br>購E-TAG系統51,367元(節餘<br>款633元)。 |          |
| 購建中固定資產         |                 |                  |                 |     |            |                 |            |           |            |        |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |
| 總計              | 40,519,076      | 41,300,000       | 2,027,000       |     | 83,846,076 | 79,299,071      | 19,944,138 |           | 19,944,138 | 25.15  | -59,354,933 | -74.85 |                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |

※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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |         |         | 差異或落<br>後 原 因               | 改進<br>措施 |
|---------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|---------|-----------------------------|----------|
|               | 合 計<br>(1)      | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累 計 執 行 數         |              |            |              | 比較增減    |         |                             |          |
|               |                 |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %       |                             |          |
| 52 購置無形資產     | 36,000          |             | 36,000       | 36,000             |                   |              |            |              | -36,000 | -100.00 | 購置電腦軟體預算36,000元尚在<br>規劃採購中。 |          |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000          |             | 36,000       | 36,000             |                   |              |            |              | -36,000 | -100.00 |                             |          |
| 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    | 36,000             |                   | 0.00         |            |              | -36,000 | -100.00 |                             |          |

## 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 1,989,533,592 | 100.00 | 負 債      | 1,865,605,496 | 93.77 |
| 流動資產      | 88,222,265    | 4.43   | 流動負債     | 17,848,944    | 0.90  |
| 現金        | 85,851,469    | 4.32   | 應付款項     | 17,848,944    | 0.90  |
| 銀行存款      | 85,701,469    | 4.31   | 應付代收款    | 17,848,944    | 0.90  |
| 銀行存款-公庫存款 | 65,839,946    | 3.31   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 7,274,934     | 0.37   | 其他負債     | 1,847,756,552 | 92.87 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,158,461     | 0.06   | 什項負債     | 1,847,756,552 | 92.87 |
| 專戶        |               |        | 存入保證金    | 2,195,950     | 0.11  |
| 銀行存款-薪津專戶 | 11,428,128    | 0.57   | 應付退休及離職金 | 3,059,929     | 0.15  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0             | 0.00   | 應付代管資產   | 1,842,500,673 | 92.61 |
| 戶         |               |        | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 零用及週轉金    | 150,000       | 0.01   | 淨資產      | 123,928,096   | 6.23  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 淨資產      | 123,928,096   | 6.23  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 淨資產      | 123,928,096   | 6.23  |
| 預付款項      | 2,370,796     | 0.12   | 累積餘額     | 89,726,857    | 4.51  |
| 預付費用      | 2,370,796     | 0.12   | 本期騰餘     | 34,201,239    | 1.72  |

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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目  | 金額            | % |
|--------------|-------------|-------|-----|---------------|---|
| 長期貸墊款及準備金    | 7,989,570   | 0.40  | 合計： | 1,989,533,592 |   |
| 準備金          | 7,989,570   | 0.40  |     |               |   |
| 退休及離職準備金     | 3,059,929   | 0.15  |     |               |   |
| 其他準備金        | 4,929,641   | 0.25  |     |               |   |
| 其他準備金-其他     | 4,696,796   | 0.24  |     |               |   |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 232,845     | 0.01  |     |               |   |
| 固定資產         | 50,614,633  | 2.54  |     |               |   |
| 機械及設備        | 11,230,694  | 0.56  |     |               |   |
| 機械及設備        | 31,947,335  | 1.61  |     |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -20,716,641 | -1.04 |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 333,512     | 0.02  |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 2,946,567   | 0.15  |     |               |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,613,055  | -0.13 |     |               |   |
| 雜項設備         | 5,307,107   | 0.27  |     |               |   |

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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備         | 16,050,742    | 0.81  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -10,743,635   | -0.54 |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 33,743,320    | 1.70  |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 33,743,320    | 1.70  |    |    |   |
| 無形資產         | 23,080        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 23,080        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 23,080        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 1,842,684,044 | 92.62 |    |    |   |
| 什項資產         | 1,842,684,044 | 92.62 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 183,371       | 0.01  |    |    |   |
| 代管資產         | 1,842,500,673 | 92.61 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 2,172,451     | 0.11  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 1,276,254,000 | 64.15 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 135,400,405   | 6.81  |    |    |   |

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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 25,917,320 | 164,909,885 |
| 勞務收入     |            | 3,000       |
| 服務收入     |            | 3,000       |
| 財產收益     | 888,818    | 1,306,922   |
| 財產孳息收入   | 118        | 118         |
| 財產交易利益   | 793,700    | 1,013,350   |
| 其他財產收入   | 95,000     | 293,454     |
| 政府撥入收入   | 24,998,496 | 163,329,828 |
| 公庫撥款收入   | 24,980,076 | 160,023,715 |
| 政府其他撥入收入 | 18,420     | 3,306,113   |
| 其他收入     | 30,006     | 270,135     |
| 受贈收入     | 6          | 151,126     |
| 雜項收入     | 30,000     | 119,009     |
| 支出       | 18,232,547 | 130,708,646 |
| 人事支出     | 15,619,778 | 122,524,932 |
| 人事支出     | 15,619,778 | 122,524,932 |
| 業務支出     | 1,662,750  | 4,642,484   |
| 業務支出     | 1,662,750  | 4,642,484   |
| 獎補助支出    |            | 91,000      |
| 其他獎補助    |            | 91,000      |
| 財產損失     |            | 30,260      |
| 財產交易損失   |            | 30,260      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 877,749    | 3,211,500   |
| 固定資產折舊   | 877,052    | 3,207,318   |
| 無形資產攤銷   | 697        | 4,182       |
| 其他支出     | 72,270     | 208,470     |
| 其他支出     | 72,270     | 208,470     |

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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |             |
|----------|-----------|-------------|
|          | 本月數       | 累計數         |
| 本期賸餘（短絀） | 7,684,773 | 34,201,239  |
| 期初淨資產    |           | 89,726,857  |
| 解繳公庫     |           |             |
| 期末淨資產    |           | 123,928,096 |

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-18

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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                    | 163,651,535 | 1,258,350   | 164,909,885 | 收入       |
| 勞務收入                    | 3,000       |             | 3,000       | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 198,572     | 1,108,350   | 1,306,922   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 163,329,828 |             | 163,329,828 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 120,135     | 150,000     | 270,135     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 147,411,024 | -16,702,378 | 130,708,646 | 支出       |
| 用人費用                    | 122,524,932 |             | 122,524,932 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 2,676,202   | 1,966,282   | 4,642,484   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 1,216,050   | -1,216,050  |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 77,654      | -77,654     |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)              | 80,620      | -80,620     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 591,958     | -591,958    |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 91,000      |             | 91,000      | 獎補助支出    |
|                         |             | 30,260      | 30,260      | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 19,944,138  | -19,944,138 |             |          |
|                         |             | 3,211,500   | 3,211,500   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 208,470     |             | 208,470     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 16,240,511  | 17,960,728  | 34,201,239  | 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                  | 73,290,383  | 50,637,713  | 123,928,096 | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中110萬8,350元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中15萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置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。
3. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」3萬260元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」267萬6,202元與會計收支欄「業務支出」464萬2,484元間之調整數196萬6,282元，係「材料及用品費」121萬6,050元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,654元、「稅捐及規費(強制費)」8萬620元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」59萬1,958元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」321萬1,500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。
6. 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」1,994萬4,138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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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                              |
|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| 65,839,946 | 70,536,742 | -4,696,796 | 差異數：4,696,796元，係其他準備金-其他4,696,796元。 |