

4-0501311

臺北市政府教育局主管

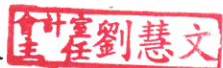
臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 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 110 年 5 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 5 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	24,943,943	24,792,313	151,630	0.61	138,622,915	135,262,639	3,360,276	2.48
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	3,080	3,000	80	2.67	198,454	182,000	16,454	9.04
財產處分收入	49,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	18,000	-18,000	-100.00
其他財產收入	317,000	3,080	0	3,080		198,454	164,000	34,454	21.01
政府撥入收入	264,930,000	24,937,793	24,789,313	148,480	0.60	138,331,332	135,043,639	3,287,693	2.43
公庫撥款收入	264,930,000	24,789,313	24,789,313	0		135,043,639	135,043,639	0	
政府其他撥入收入		148,480	0	148,480		3,287,693	0	3,287,693	
其他收入	62,000	3,070		3,070		90,129	35,000	55,129	157.51
受贈收入	10,000	0	0	0		1,120	5,000	-3,880	-77.60
雜項收入	52,000	3,070	0	3,070		89,009	30,000	59,009	196.70
基金用途	274,553,000	16,661,707	24,792,313	-8,130,606	-32.79	123,103,142	144,451,639	-21,348,497	-14.78
國民教育計畫	203,019,000	14,958,831	15,091,438	-132,607	-0.88	96,859,756	101,032,865	-4,173,109	-4.13
一般行政管理計畫	26,847,000	1,702,876	1,765,909	-63,033	-3.57	13,252,332	14,483,745	-1,231,413	-8.50
建築及設備計畫	44,687,000		7,934,966	-7,934,966	-100.00	12,991,054	28,935,029	-15,943,975	-55.10
購建固定資產	44,651,000		7,934,966	-7,934,966	-100.00	12,991,054	28,935,029	-15,943,975	-55.10
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,189,000	8,282,236		8,282,236		15,519,773	-9,189,000	24,708,773	-268.90
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					72,569,645	9,332,000	63,237,645	677.64

※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 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、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3,287,693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。

(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。

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)、新建案罰款及學生到離校簡訊費等。

六、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46,757,676元(含以前年度保留數)，已執行委技費及工程費12,751,693元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示2~5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元已進入核銷程序；3.資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算75,830元已分配未執行。

(三)購置交通及運輸設備：班級設備-新購監視器主機30,000元，已請購未核銷，因防疫期間延後施作(已完成90%)。

(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: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。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				14,958,831	15,091,438	-132,607	-0.88
		累計數				96,859,756	101,032,865	-4,173,109	-4.13

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 5 月份

40501311-4

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	13,360,704	3,027,720	663,709	43,673,678	
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	2,376,502	605,075	9,694,435	
交通及運輸設備	3,138,768	-2,855,411		282,201	249,577	250,733	
雜項設備	15,381,813	-10,288,302	359,461	365,532	-190,943	4,896,497	
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		12,751,693			28,808,236	
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 5 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			3,485		23,777	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 5 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(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。

減少原因:類型(5)資產報廢2,376,502元。

二、交通及運輸設備：

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。

(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。

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12,751,693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3,485元。

(二)截至110年5月止累計攤銷金額3,485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 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	40,519,076	40,000,000			80,519,076	46,757,676	12,751,693			12,751,693	27.27	-34,005,983	-72.73	北投國中活動中心新建工程支出:委技費643,000元、工程費12,042,107及工管費66,586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2-5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	46,757,676						-46,757,676	-100.00		
							12,751,693			12,751,693		12,751,693			
		949,420	1,654,000		2,603,420	121,774	29,900			29,900	24.55	-91,874	-75.45		
		949,420	1,654,000		2,603,420	121,774	29,900			29,900	24.55	-91,874	-75.45		
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元已進入核銷程序。 3. 資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算75,830元已分配未執行。	預計於6月核銷付款完畢。

※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 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														
交通及運輸設備		30,000	65,000		95,000	30,000					-30,000	-100.00	班級設備-新購監視器主機30,000元，已請購未核銷，因防疫期間延後施作(已完成90%)。	預計於6月核銷完畢。
交通及運輸設備		30,000	65,000		95,000	30,000					-30,000	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備		320,580	308,000		628,580	162,980	209,461		209,461	128.52	46,481	28.52		
雜項設備		320,580	308,000		628,580	162,980	209,461		209,461	128.52	46,481	28.52		
購建中固定資產													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)購E-TAG系統51,367元(節餘款633元)。	
總計	40,519,076	41,300,000	2,027,000		83,846,076	47,072,430	12,991,054		12,991,054	27.60	-34,081,376	-72.40		

※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 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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,983,338,237	100.00	負 債	1,867,094,914	94.14
流動資產	88,645,978	4.47	流動負債	19,368,874	0.98
現金	79,246,545	4.00	應付款項	19,368,874	0.98
銀行存款	79,096,545	3.99	應付代收款	19,368,874	0.98
銀行存款-公庫存款	58,090,577	2.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,460,004	0.43	其他負債	1,847,726,040	93.16
銀行存款-代繳費款	1,037,931	0.05	什項負債	1,847,726,040	93.16
專戶			存入保證金	1,775,950	0.09
銀行存款-薪津專戶	11,508,033	0.58	應付退休及離職金	3,039,729	0.15
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付代管資產	1,842,889,185	92.92
戶			暫收及待結轉帳項	21,176	0.00
零用及週轉金	150,000	0.01	淨資產	116,243,323	5.86
應收款項	21,176	0.00	淨資產	116,243,323	5.86
其他應收款	21,176	0.00	淨資產	116,243,323	5.86
預付款項	9,378,257	0.47	累積餘額	89,726,857	4.52
預付費用	9,378,257	0.47	本期騰餘	26,516,466	1.34

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,969,364	0.40	合計：	1,983,338,237	
準備金	7,969,364	0.40			
退休及離職準備金	3,039,729	0.15			
其他準備金	4,929,635	0.25			
其他準備金-其他	4,696,796	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	232,839	0.01			
固定資產	43,649,901	2.20			
機械及設備	9,694,435	0.49			
機械及設備	29,805,635	1.50			
累計折舊-機械及設備	-20,111,200	-1.01			
交通及運輸設備	250,733	0.01			
交通及運輸設備	2,856,567	0.14			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,605,834	-0.13			
雜項設備	4,896,497	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,375,742	0.78			
累計折舊-雜項設備	-10,479,245	-0.53			
購建中固定資產	28,808,236	1.45			
購建中固定資產	28,808,236	1.45			
無形資產	23,777	0.00			
無形資產	23,777	0.00			
電腦軟體	23,777	0.00			
其他資產	1,843,049,217	92.93			
什項資產	1,843,049,217	92.93			
暫付及待結轉帳項	160,032	0.01			
代管資產	1,842,889,185	92.92			
代管資產-土地改良物	2,223,463	0.11			
代管資產-土地	1,276,254,000	64.35			
代管資產-房屋建築及設備	135,737,905	6.84			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,943,943	138,992,565
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	3,080	418,104
財產交易利益		219,650
其他財產收入	3,080	198,454
政府撥入收入	24,937,793	138,331,332
公庫撥款收入	24,789,313	135,043,639
政府其他撥入收入	148,480	3,287,693
其他收入	3,070	240,129
受贈收入		151,120
雜項收入	3,070	89,009
支出	17,151,047	112,476,099
人事支出	15,874,079	106,905,154
人事支出	15,874,079	106,905,154
業務支出	742,368	2,979,734
業務支出	742,368	2,979,734
獎補助支出		91,000
其他獎補助		91,000
財產損失	30,260	30,260
財產交易損失	30,260	30,260
折舊、折耗及攤銷	459,080	2,333,751
固定資產折舊	458,383	2,330,266
無形資產攤銷	697	3,485
其他支出	45,260	136,200
其他支出	45,260	136,200

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5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）	7,792,896	26,516,466
期初淨資產		89,726,857
解繳公庫		
期末淨資產		116,243,323

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 5 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	138,622,915	369,650	138,992,565	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	198,454	219,650	418,104	財產收益
政府撥入收入	138,331,332		138,331,332	政府撥入收入
其他收入	90,129	150,000	240,129	其他收入
基金用途	123,103,142	-10,627,043	112,476,099	支出
用人費用	106,905,154		106,905,154	人事支出
服務費用	1,787,139	1,192,595	2,979,734	業務支出
材料及用品費	811,198	-811,198		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
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	299,177	-299,177		
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	12,991,054	-12,991,054		
		2,333,751	2,333,751	折舊、折耗及攤銷
其他支出	136,200		136,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,519,773	10,996,693	26,516,466	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	72,569,645	43,673,678	116,243,323	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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21萬9,650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」178萬7,139元與會計收支欄「業務支出」297萬9,734元間之調整數119萬2,595元，係「材料及用品費」81萬1,198元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600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」29萬9,177元及不含「捐助、補助及獎助」9萬1,000元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」233萬3,751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」1,299萬1,054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 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
58,090,577	62,787,373	-4,696,796	差異數：4,696,796元，係其他準備金-其他4,696,796元。