

40501311

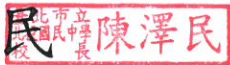
臺北市政府教育局主管

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 1 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	399,146,000	93,989,006	93,557,391	431,615	0.46	93,989,006	93,557,391	431,615	0.46
勞務收入	6,000	300		300		300		300	
服務收入	6,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	307,000	66,046		66,046		66,046		66,046	
財產處分收入	49,000	460	0	460		460	0	460	
其他財產收入	258,000	65,586	0	65,586		65,586	0	65,586	
政府撥入收入	398,728,000	93,911,160	93,557,391	353,769	0.38	93,911,160	93,557,391	353,769	0.38
公庫撥款收入	398,728,000	93,557,391	93,557,391	0		93,557,391	93,557,391	0	
政府其他撥入收入		353,769	0	353,769		353,769	0	353,769	
其他收入	105,000	11,500		11,500		11,500		11,500	
受贈收入	10,000	11,500	0	11,500		11,500	0	11,500	
雜項收入	95,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	400,688,000	64,013,707	93,557,391	-29,543,684	-31.58	64,013,707	93,557,391	-29,543,684	-31.58
國民教育計畫	202,175,000	36,204,472	38,224,164	-2,019,692	-5.28	36,204,472	38,224,164	-2,019,692	-5.28
一般行政管理計畫	26,589,000	4,315,755	7,070,227	-2,754,472	-38.96	4,315,755	7,070,227	-2,754,472	-38.96
建築及設備計畫	171,924,000	23,493,480	48,263,000	-24,769,520	-51.32	23,493,480	48,263,000	-24,769,520	-51.32
購建固定資產	171,888,000	23,493,480	48,263,000	-24,769,520	-51.32	23,493,480	48,263,000	-24,769,520	-51.32
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,542,000	29,975,299		29,975,299		29,975,299		29,975,299	
期初基金餘額	47,861,000					17,200,208	47,861,000	-30,660,792	-64.06
解繳公庫									
期末基金餘額	46,319,000					47,175,507	47,861,000	-685,493	-1.43

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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期多。

三、其他財產收入：停車場停車費收入較預期多。

四、政府其他撥入收入：(合計共353,769元)

(1)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292)113,500元。(原補助款144,000元)

(2)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫(RA0260)55,500元。(原補助款56,000元)

(3)110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)3,762元。(原補助款71,136元)

(4)110學年度本土語文國中開課經費及教學支援工作人員交通費(RA0262)7,155元。(原補助款16,875元)

(5)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫(RA0254)43,251元。(原補助款130,341元)

(6)110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期(RA0A12)95,601元。(原補助420,000元)

(7)110學年度科技教育推動總體計畫子3學校(RA0A12)35,000元。(原補助70,000元)

五、受贈收入：收詹O戀等捐款教育儲蓄戶11,500元。

六、一般行政管理：主要係預借考績獎金尚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累計預算分配數48,262,921元，已執行委技費及工程費23,424,625元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1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)機械及設備：累計預算分配數79元未執行。

(三)遞延修繕房屋建築支出：教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數68,855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 111 年 1 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				36,204,472	38,224,164	-2,019,692	-5.28
		累計數				36,204,472	38,224,164	-2,019,692	-5.28

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	149,930,123	-37,240,918	23,912,525	1,291	-540,649	136,059,790	
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	33,438,475	-22,942,188	487,900		-400,698	10,583,489	
交通及運輸設備	2,732,710	-2,414,610			-7,540	310,560	
雜項設備	17,130,795	-11,884,120			-132,411	5,114,264	
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	96,575,619		23,424,625			120,000,244	
遞耗資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	52,524			1,291		51,233	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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-補列資料擷取控制系統41套487,900元(國中小智慧未來教室建置案撥入)。

二、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費及委託技術服務費23,424,625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)；110年度工程費37,131,000元(110年)、工程費37,326,607元(109年)、工程管理費45,412元(106年)、工程管理費455,057元(107年)、工程管理費539,000元(109年)、工程管理費2,230,000元(110年)、委託技術服務費1,241,000元(108年)、委託技術服務費912,000元(109年)、委託技術服務費639,000元(110年)，共計96,575,619元。

三、電腦軟體：

(一)減少原因：類型(11)無形資產攤銷1,291元。

(二)截至111年1月止累計攤銷金額1,291元；係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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 1 月份

40501311-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		120,000,000			120,000,000	48,262,921	23,424,625		23,424,625	48.54	-24,838,296	-51.46	北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數48,262,921元，已執行委技費及工程費23,424,625元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1月份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	19.52
房屋及建築		120,000,000			120,000,000	48,262,921					-48,262,921	-100.00			
購建中固定資產							23,424,625		23,424,625		23,424,625				
機械及設備		4,776,300			4,776,300	79					-79	-100.00			
機械及設備		4,776,300			4,776,300	79					-79	-100.00	累計預算分配數79元未執行。		
購建中固定資產															
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		2,963,700			2,963,700										

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 1 月份

40501311-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		2,963,700			2,963,700										
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	127,770,000				127,770,000	48,263,000	23,424,625		23,424,625	48.54	-24,838,375	-51.46			18.33

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	44,118,000		44,118,000		68,855		68,855		68,855				0.16
541 遞延修繕房屋建築支	44,118,000		44,118,000		68,855		68,855		68,855		教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數68,855元。		0.16
542 其他遞延支出													
總 計	44,154,000		44,154,000		68,855		68,855	0.00	68,855	0.00			0.16

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,045,972,925	100.00	負 債	1,862,737,628	91.04
流動資產	62,958,942	3.08	流動負債	18,266,896	0.89
現金	45,740,567	2.24	應付款項	18,266,896	0.89
銀行存款	45,590,567	2.23	應付代收款	17,727,841	0.87
銀行存款-公庫存款	25,063,286	1.23	應付費用	539,055	0.03
銀行存款-保管款	8,620,198	0.42	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	828,961	0.04	其他負債	1,844,470,732	90.15
專戶			什項負債	1,844,470,732	90.15
銀行存款-薪津專戶	11,078,122	0.54	存入保證金	2,847,200	0.14
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	1,842,443	0.09
戶			應付代管資產	1,839,781,089	89.92
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	183,235,297	8.96
其他應收款	0	0.00	淨資產	183,235,297	8.96
預付款項	17,218,375	0.84	淨資產	183,235,297	8.96
預付費用	17,218,375	0.84	累積餘額	129,889,413	6.35

信託代理與保證資產

804,850

信託代理與保證負債

804,850

保證品

804,850

應付保證品

804,850

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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	7,125,344	0.35	本期賸餘	53,345,884	2.61
準備金	7,125,344	0.35	合計：	2,045,972,925	
退休及離職準備金	1,842,443	0.09			
其他準備金	5,282,901	0.26			
其他準備金-其他	5,039,209	0.25			
其他準備金-教育儲蓄戶	243,692	0.01			
固定資產	136,008,557	6.65			
機械及設備	10,583,489	0.52			
機械及設備	33,926,375	1.66			
累計折舊-機械及設備	-23,342,886	-1.14			
交通及運輸設備	310,560	0.02			
交通及運輸設備	2,732,710	0.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,422,150	-0.12			
雜項設備	5,114,264	0.25			
信託代理與保證資產	804,850		信託代理與保證負債	804,850	
保證品	804,850		應付保證品	804,850	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	17,130,795	0.84			
累計折舊-雜項設備	-12,016,531	-0.59			
購建中固定資產	120,000,244	5.87			
購建中固定資產	120,000,244	5.87			
無形資產	51,233	0.00			
無形資產	51,233	0.00			
電腦軟體	51,233	0.00			
其他資產	1,839,828,849	89.92			
什項資產	1,839,828,849	89.92			
暫付及待結轉帳項	47,760	0.00			
代管資產	1,839,781,089	89.92			
代管資產-土地改良物	1,815,367	0.09			
代管資產-土地	1,276,254,000	62.38			
代管資產-房屋建築及設備	133,037,905	6.50			

信託代理與保證資產	804,850	信託代理與保證負債	804,850
保證品	804,850	應付保證品	804,850

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
 2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	94,476,906	94,476,906
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	553,946	553,946
廢舊物品售價收入	460	460
財產交易利益	487,900	487,900
其他財產收入	65,586	65,586
政府撥入收入	93,911,160	93,911,160
公庫撥款收入	93,557,391	93,557,391
政府其他撥入收入	353,769	353,769
其他收入	11,500	11,500
受贈收入	11,500	11,500
支出	41,131,022	41,131,022
人事支出	40,230,042	40,230,042
人事支出	40,230,042	40,230,042
業務支出	228,737	228,737
業務支出	228,737	228,737
獎補助支出	48,000	48,000
其他獎補助	48,000	48,000
折舊、折耗及攤銷	541,940	541,940
固定資產折舊	540,649	540,649
無形資產攤銷	1,291	1,291
其他支出	82,303	82,303
其他支出	82,303	82,303

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111年1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）	53,345,884	53,345,884
期初淨資產		129,889,413
解繳公庫		
期末淨資產		183,235,297

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。
 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 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	93,989,006	487,900	94,476,906	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	66,046	487,900	553,946	財產收益
政府撥入收入	93,911,160		93,911,160	政府撥入收入
其他收入	11,500		11,500	其他收入
基金用途	64,013,707	-22,882,685	41,131,022	支出
用人費用	40,230,042		40,230,042	人事支出
服務費用	117,215	111,522	228,737	業務支出
材料及用品費	111,122	-111,122		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
捐助、補助與獎助	48,000		48,000	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	23,493,480	-23,493,480		
		541,940	541,940	折舊、折耗及攤銷
其他	13,448	68,855	82,303	其他支出
本期賸餘(短絀)	29,975,299	23,370,585	53,345,884	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,200,208	112,689,205	129,889,413	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	47,175,507	136,059,790	183,235,297	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」11萬7,215元與會計科目「業務支出」22萬8,737元間之調整數11萬1,522元，係「材料及用品費」11萬1,122元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中48萬7,900元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」54萬1,940元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,349萬3,480元，其中2,342萬4,625元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘6萬8,855元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
25,063,286	30,102,495	-5,039,209	差異數：5,039,209元，係其他準備金-其他5,039,209元。