

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 7 月

主辦會計人員 謝嘉玲



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 7 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-8 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 9-10 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
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 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 111 年 7 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	23,400,164	23,321,161	79,003	0.34	288,500,887	286,546,487	1,954,400	0.68
勞務收入	6,000	300	2,000	-1,700	-85.00	900	4,000	-3,100	-77.50
服務收入	6,000	300	2,000	-1,700	-85.00	900	4,000	-3,100	-77.50
財產收入	307,000	55,440	57,000	-1,560	-2.74	276,733	249,000	27,733	11.14
財產處分收入	49,000	0	8,000	-8,000	-100.00	460	36,000	-35,540	-98.72
利息收入		0	0	0		172	0	172	
其他財產收入	258,000	55,440	49,000	6,440	13.14	276,101	213,000	63,101	29.62
政府撥入收入	398,728,000	23,341,677	23,232,161	109,516	0.47	288,063,165	286,225,487	1,837,678	0.64
公庫撥款收入	398,728,000	23,232,161	23,232,161	0		286,225,487	286,225,487	0	
政府其他撥入收入		109,516	0	109,516		1,837,678	0	1,837,678	
其他收入	105,000	2,747	30,000	-27,253	-90.84	160,089	68,000	92,089	135.43
受贈收入	10,000	0	0	0		19,750	5,000	14,750	295.00
雜項收入	95,000	2,747	30,000	-27,253	-90.84	140,339	63,000	77,339	122.76
基金用途	400,688,000	31,329,611	23,321,161	8,008,450	34.34	238,804,808	288,088,487	-49,283,679	-17.11
國民教育計畫	202,175,000	14,282,560	16,042,844	-1,760,284	-10.97	125,623,333	139,615,028	-13,991,695	-10.02
一般行政管理計畫	26,589,000	1,677,408	1,810,671	-133,263	-7.36	15,550,799	18,114,197	-2,563,398	-14.15
建築及設備計畫	171,924,000	15,369,643	5,467,646	9,901,997	181.10	97,630,676	130,359,262	-32,728,586	-25.11
購建固定資產	171,888,000	15,369,643	5,467,646	9,901,997	181.10	97,630,676	130,359,262	-32,728,586	-25.11
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,542,000	-7,929,447		-7,929,447		49,696,079	-1,542,000	51,238,079	-3,322.83
期初基金餘額	47,861,000					17,315,411	47,861,000	-30,545,589	-63.82
解繳公庫									
期末基金餘額	46,319,000					67,011,490	46,319,000	20,692,490	44.67

※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 7 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少。

二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預期少。

三、利息收入：陽信銀行薪資專戶存款利息收入172元。

四、其他財產收入：停車場停車費收入較預期多。

五、政府其他撥入收入：(合計共1,837,678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)360元。(原補助款16,875元，結轉本年度收入7,155元，餘款繳回6,795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)

(8)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款(RA0817)100,000元。

(9)110學年度國中原住民族語開課經費(RA0351)27,904元。(原補助款43,460元，餘款繳回15,556元)

(10)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(RA0315)80,640元。

(11)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)47,424元。

(12)110學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292)96,000元。

(13)110學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1(RA0A12)21,000元。

(14)110學年度科技教育推動總體計畫(RA0A12)980,000元。

(15)補助學校設置樹木解說牌(RA0722)8,740元。

(16)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA0335)19,480元。

(17)110學年度國民中學學生學習扶助計畫-開班計畫(RA0254)109,516元。

六、受贈收入：收謝0香等捐款教育儲蓄戶較預期多。

七、雜項收入：主要係數位學生證補卡費、新建案罰款及收回以前年度支出(中央獎勵金負擔110年2~12月有機米費用及桶餐廠商負擔109年9月~110年11月電梯保養費等)。

八、國民教育計畫：主要係人事費覈實支應較預計少、計畫經費移由他校執行及其他業務費因疫情期間延後執行。

九、一般行政管理：主要係人事費覈實支應較預計少。

十、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118,734,561元，已執行委技費及工程費94,606,913元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示6.7月之估驗計價憑證核銷正積極趕辦中，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：1.班級設備-顯微鏡執行剩餘數8,000元。2.資訊設備-累計預算分配數105,000元未執行。3.格鬥機器人轉型-機器人及設備預算數250,000元，移由明湖國中辦理，待憑證移回本校方行辦理轉正事宜。

(三)雜項設備：1.班級設備-冰箱2臺39,792元，剩餘208元。2.班級設備-樂器1支63,300元，剩餘1,600元。3.補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣機4臺執行數265,732元，剩餘268元。

(四)遞延修繕房屋建築支出：1.教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數1,408,047元併入決算辦理。2.辦理代辦北投國中非營幼兒園新設工程，已分配

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 月份

未執行數10,721,070元，主要係工程進度於7月份達第一階段付款標準(30%)，承商正準備估驗計價資料中，預計8月可進行第一階段估驗計價付款作業。3.校園體育空間空調設備改善工程(委託技術服務費)超進度執行692,724元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 7 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				14,282,560	16,042,844	-1,760,284	-10.97
		累計數				125,623,333	139,615,028	-13,991,695	-10.02

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	97,946,829	2,848,852	-882,323	206,904,859	
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	2,502,855	1,789,721	-934,680	10,274,741	
交通及運輸設備	2,732,710	-2,414,610	30,000	259,337	205,006	293,769	
雜項設備	17,130,795	-11,884,120	807,061	790,760	-152,649	5,110,327	
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		94,606,913			191,182,532	
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

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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			9,034		43,490	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

40501311-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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(1)增置:1.班級設備-血壓計24,000元、顯微鏡6臺132,000元，共156,000元。

(二)類型(3)撥入:(共2,346,855元)

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)。

2.111年基層訓練站器材設備(應付代收款,體育局補助)-超音波治療器1臺65,000元。

3.111年度教師用平板電腦採購案(CB1A17,教育局補助)11臺132,000元。

4.111年科技中心電腦採購案(CB1A43,教育局補助)筆電33臺、個人電腦4臺，共923,955元。

5.111年一般性補助款(CB1A47,教育局補助)3A電腦教室個人電腦30臺，共738,000元。

減少原因：類型(5)資產報廢1,789,721元。

二、交通及運輸設備：

增加原因：類型(1)增置:班級設備-監視器主機30,000元。

減少原因：類型(5)資產報廢259,337元。

二、雜項設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置:(共504,261元)

1.班級設備-碎紙機17,000元、冰箱2台39,792元、樂器63,300元，共120,092元。

2.補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣機4臺265,732元。

3.補辦預算-電力系統改善工程執行績效獎勵金-冰箱7台99,537元。

4.補辦預算-非營利幼兒園裝修工程工管費-碎紙機18,900元

(二)類型(3)撥入:111年基層訓練站器材設備(應付代收款,體育局補助)-按摩機1臺25,000元。

(三)類型(4)受贈:捐款-管樂社(應付代收款)指定購置樂器一批277,800元

減少原因：類型(5)資產報廢790,760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費及委託技術服務費94,606,913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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-8

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

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9,034元。

(二)截至111年7月止累計攤銷金額9,034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 7 月份

40501311-9

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	118,734,561	94,606,913		94,606,913	79.68	-24,127,648	-20.32	北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數118,734,561元，已執行委技費及工程費94,606,913元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示7月份之估驗計價憑證核銷正積極趕辦中，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。	78.84
房屋及建築		120,000,000			120,000,000	118,734,561					-118,734,561	-100.00			
購建中固定資產							94,606,913		94,606,913		94,606,913				
機械及設備		4,776,300	86,000		4,862,300	519,000	156,000		156,000	30.06	-363,000	-69.94	1. 班級設備-顯微鏡執行剩餘數8,000元。2. 資訊設備-累計預算分配數105,000元未執行。3. 格鬥機器人轉型-機器人及設備預算數250,000元，移由明湖國中辦理，待憑證移回本校方行辦理轉正事宜。	1. 資訊設備正積極辦理規劃採購；2. 待明湖國中執行後移回憑證再行辦理轉正事宜。	3.21
機械及設備		4,776,300	86,000		4,862,300	519,000	156,000		156,000	30.06	-363,000	-69.94			3.21

※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 7 月份

40501311-10

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															
購建中固定資產															
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		2,963,700	385,000		3,348,700	387,900	504,261		504,261	130.00	116,361	30.00			15.06
雜項設備		2,963,700	385,000		3,348,700	387,900	504,261		504,261	130.00	116,361	30.00	1. 班級設備-冰箱2臺39,792元，剩餘208元。2. 班級設備-樂器1支63,300元，剩餘1,600元。3. 補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程--一對一分離式冷氣機4臺執行數265,732元，剩餘268元。4. 補辦預算(未分配)-教育局補助電力系統改善工程獎勵-冰箱7臺99,537元。5. 補辦預算(未分配)-非營利幼兒園裝修工程工管費-碎紙機1臺18,900元。		15.06
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		127,770,000	471,000		128,241,000	119,671,461	95,297,174		95,297,174	79.63	-24,374,287	-20.37			74.31

※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。

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 7 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	10,953,801	2,333,502		2,333,502	21.30	-8,620,299	-78.70	1.教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數1,408,047元併入決算辦理。 2.辦理代辦北投國中非營幼兒園新設工程，已分配未執行數10,721,070元，主要係工程進度於7月份達第一階段付款標準(30%)，承商正準備估驗計價資料中，預計8月可進行第一階段估驗計價付款作業。 3.校園體育空間空調設備改善工程(委託技術服務費)超進度執行692,724元。	辦理代辦北投國中非營幼兒園新設工程，本校將請廠商加速工進。	5.29
541 遞延修繕房屋建築支出	44,118,000		44,118,000	10,953,801	2,333,502		2,333,502	21.30	-8,620,299	-78.70			5.29
542 其他遞延支出													
總 計	44,154,000		44,154,000	10,953,801	2,333,502		2,333,502	21.30	-8,620,299	-78.70			5.28

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,202,660,949	100.00	負 債	1,928,744,600	87.56
流動資產	82,167,932	3.73	流動負債	16,941,565	0.77
現金	57,620,836	2.62	應付款項	16,941,565	0.77
銀行存款	57,470,836	2.61	應付代收款	16,941,565	0.77
銀行存款-公庫存款	37,034,240	1.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,969,752	0.41	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	990,369	0.04	其他負債	1,911,803,035	86.80
專戶			什項負債	1,911,803,035	86.80
銀行存款-薪津專戶	10,476,475	0.48	存入保證金	3,641,700	0.17
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,200,623	0.10
戶			應付代管資產	1,905,960,712	86.53
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	273,916,349	12.44
其他應收款	0	0.00	淨資產	273,916,349	12.44
預付款項	24,547,096	1.11	淨資產	273,916,349	12.44
預付費用	24,547,096	1.11	累積餘額	130,004,616	5.90

信託代理與保證資產 804,850

保證品 804,850

信託代理與保證負債

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7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	7,480,777	0.34	本期賸餘	143,911,733	6.53
準備金	7,480,777	0.34	合計：	2,202,660,949	
退休及離職準備金	2,200,623	0.10			
其他準備金	5,280,154	0.24			
其他準備金-其他	5,154,412	0.23			
其他準備金-教育儲蓄戶	125,742	0.01			
固定資產	206,861,369	9.39			
機械及設備	10,274,741	0.47			
機械及設備	34,151,609	1.55			
累計折舊-機械及設備	-23,876,868	-1.08			
交通及運輸設備	293,769	0.01			
交通及運輸設備	2,503,373	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,209,604	-0.10			
雜項設備	5,110,327	0.23			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	17,147,096	0.78			
累計折舊-雜項設備	-12,036,769	-0.55			
購建中固定資產	191,182,532	8.68			
購建中固定資產	191,182,532	8.68			
無形資產	43,490	0.00			
無形資產	43,490	0.00			
電腦軟體	43,490	0.00			
其他資產	1,906,107,381	86.54			
什項資產	1,906,107,381	86.54			
暫付及待結轉帳項	146,669	0.01			
代管資產	1,905,960,712	86.53			
代管資產-土地改良物	1,509,295	0.07			
代管資產-土地	1,328,346,000	60.31			
代管資產-房屋建築及設備	131,012,905	5.95			

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。

中華民國111年7月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	445,092,512	20.21			
合計：	2,202,660,949				

804, 850

804, 850

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,138,164	291,150,542
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益	793,440	2,648,588
財產孳息收入		172
廢舊物品售價收入		460
財產交易利益	738,000	2,281,855
其他財產收入	55,440	366,101
政府撥入收入	23,341,677	288,063,165
公庫撥款收入	23,232,161	286,225,487
政府其他撥入收入	109,516	1,837,678
其他收入	2,747	437,889
受贈收入		297,550
雜項收入	2,747	140,339
支出	17,281,470	147,238,809
人事支出	14,777,082	135,974,271
人事支出	14,777,082	135,974,271
業務支出	1,070,886	4,740,646
業務支出	1,070,886	4,740,646
獎補助支出	112,000	274,200
其他獎補助	112,000	274,200
財產損失		28,403
財產交易損失		28,403
折舊、折耗及攤銷	539,603	3,702,772
固定資產折舊	538,312	3,693,738
無形資產攤銷	1,291	9,034
其他支出	781,899	2,518,517
其他支出	781,899	2,518,517

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7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）	6,856,694	143,911,733
期初淨資產		130,004,616
解繳公庫		
期末淨資產		273,916,349

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。

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 111 年 7 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	288,500,887	2,649,655	291,150,542	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	276,733	2,371,855	2,648,588	財產收益
政府撥入收入	288,063,165		288,063,165	政府撥入收入
其他收入	160,089	277,800	437,889	其他收入
基金用途	238,804,808	-91,565,999	147,238,809	支出
用人費用	135,974,271		135,974,271	人事支出
服務費用	2,907,292	1,833,354	4,740,646	業務支出
材料及用品費	863,577	-863,577		
租金、償債、利息及相關手續費	80,265	-80,265		
稅捐及規費(強制費)	33,310	-33,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	856,202	-856,202		
捐助、補助與獎助	274,200		274,200	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	97,630,676	-97,630,676	28,403	財產損失
其他	185,015	3,702,772	3,702,772	折舊、折耗及攤銷
其他	185,015	2,333,502	2,518,517	其他支出
本期賸餘(短絀)	49,696,079	94,215,654	143,911,733	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,315,411	112,689,205	130,004,616	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	67,011,490	206,904,859	273,916,349	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 月份

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」290萬7,292元與會計科目「業務支出」474萬646元間之調整數183萬3,354元，係「材料及用品費」86萬3,577元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬265元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」85萬6,202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237萬1,855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「其他收入」其中27萬7,800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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」370萬2,772元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」2萬8,403元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」9,763萬676元，其中9,529萬7,174元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘233萬3,502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 7 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
37,034,240	42,188,652	-5,154,412	差異數：5,154,412元，係其他準備金-其他5,154,412元。