

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 8 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 8 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 9-11 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 12 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 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 21 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 8 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	46,970,044	47,015,981	-45,937	-0.10	335,470,931	333,562,468	1,908,463	0.57
勞務收入	6,000	1,200	2,000	-800	-40.00	2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	1,200	2,000	-800	-40.00	2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	307,000	1,480	30,000	-28,520	-95.07	278,213	279,000	-787	-0.28
財產處分收入	49,000	0	0	0		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	1,480	30,000	-28,520	-95.07	277,581	243,000	34,581	14.23
政府撥入收入	398,728,000	46,942,209	46,978,981	-36,772	-0.08	335,005,374	333,204,468	1,800,906	0.54
公庫撥款收入	398,728,000	46,978,981	46,978,981	0		333,204,468	333,204,468	0	
政府其他撥入收入		-36,772	0	-36,772		1,800,906	0	1,800,906	
其他收入	105,000	25,155	5,000	20,155	403.10	185,244	73,000	112,244	153.76
受贈收入	10,000	0	5,000	-5,000	-100.00	19,750	10,000	9,750	97.50
雜項收入	95,000	25,155	0	25,155		165,494	63,000	102,494	162.69
基金用途	400,688,000	29,689,577	46,544,981	-16,855,404	-36.21	268,494,385	334,633,468	-66,139,083	-19.76
國民教育計畫	202,175,000	18,243,131	14,569,558	3,673,573	25.21	143,866,464	154,184,586	-10,318,122	-6.69
一般行政管理計畫	26,589,000	1,708,588	1,788,671	-80,083	-4.48	17,259,387	19,902,868	-2,643,481	-13.28
建築及設備計畫	171,924,000	9,737,858	30,186,752	-20,448,894	-67.74	107,368,534	160,546,014	-53,177,480	-33.12
購建固定資產	171,888,000	9,737,858	30,150,752	-20,412,894	-67.70	107,368,534	160,510,014	-53,141,480	-33.11
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,542,000	17,280,467	471,000	16,809,467	3,568.89	66,976,546	-1,071,000	68,047,546	-6,353.65
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					84,291,957	46,790,000	37,501,957	80.15

※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 8 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1,800,906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)3,120元。(原補助款96,000元，餘款繳回92,880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代辦費第2期款(RA0335)19,305元。(原補助款19,480元，餘款繳回175元)

(17)110學年度國民中學學生學習扶助計畫-開班計畫(RA0254)107,599元。(原補助款109,516元，餘款繳回1,917元)

(18)110-2國中原住民族語開課經費(RA0351)23,200元。(原補助款25,600元，餘款繳回2,400元)

(19)111年度辦理資優教育業務運作經費(RA0561)35,000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、一般行政管理：主要係人事費覈實支應較預計少。

九、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120,000,000元，已執行委技費及工程費103,563,044元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示7、8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120,000元已請購未核銷。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。4.校園體育空間空調設備改善工程-預算數3,583,200元，由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理)，尚未辦理核銷。5.補辦預算:代辦北投國中非營幼兒園新設工程工管費-筆電、平板執行數43,097元，剩餘數2,903元；空氣清淨機預算數12,000元，尚未執行。6.補辦預算:北投國中活動中心新建工程(工程費)工管費-空氣清淨機預算數28,000元，尚未執行。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

(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。4.校園體育空間空調設備改善工程-預算數2,041,800元，由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理)，尚未核銷。5.補辦預算-教育局補助電力系統改善工程獎勵-冰箱7臺99,537元，剩餘數463元。6.補辦預算-非營利幼兒園裝修工程工管費-碎紙機1臺18,900元，剩餘數100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.校園體育空間空調設備改善工程，已分配未執行數21,896,762元，由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理)，尚未辦理核銷。3.代辦北投國中非營利幼兒園新設工程，已分配未執行數10,730,390元，主要係本工程於8月份辦理工程後續擴充議價及契約變更作業，為使估驗計價內容與契約變更後詳細價目表及施工預定進度表相符，廠商來文自願放棄估驗計價，待完成契約變更後再行辦理。4.A、D棟廁所門片導擺及無障礙設施改善工程:超進度執行設計服務費用92,123元。

(五)其他：電腦軟體預算購置機房虛擬機主機軟體及視訊用軟體(1年授權，移列經常門)32,536元，預算數3,464元尚未請購核銷。

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 8 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				18,243,131	14,569,558	3,673,573	25.21
		累計數				143,866,464	154,184,586	-10,318,122	-6.69

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 8 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	107,545,157	2,850,142	-1,432,533	215,951,687	
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	3,145,052	1,789,721	-1,347,159	10,504,459	
交通及運輸設備	2,732,710	-2,414,610	30,000	259,337	197,384	286,147	
雜項設備	17,130,795	-11,884,120	807,061	790,760	-282,758	4,980,218	
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		103,563,044			200,138,663	
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 8 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			10,324		42,200	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 8 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:(共798,197元)

- 1.班級設備-血壓計24,000元、顯微鏡6臺132,000元，共156,000元。
- 2.補辦預算-非營利幼兒園裝修工程工管費-筆電1臺31,097元、平板電腦1臺12,000元，共43,097元。
- 3.資訊設備-個人電腦3臺及筆電21臺，共599,100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：

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 8 月份

(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103,563,044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10,324元。

(二)截至111年8月止累計攤銷金額10,324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 8 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	120,000,000	103,563,044		103,563,044	86.30	-16,436,956	-13.70	北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數120,000,000元，已執行委技費及工程費103,563,044元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示7、8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。	86.30		
房屋及建築		120,000,000		120,000,000	120,000,000						-120,000,000	-100.00					
購建中固定資產																	
機械及設備		4,776,300	86,000		4,862,300	4,802,300	103,563,044 798,197	103,563,044 798,197	16.62		-4,004,103	-83.38			16.42		

※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 8 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 機械及設備		4,776,300	86,000		4,862,300	4,802,300	798,197		798,197	16.62	-4,004,103	-83.38	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120,000元已請購未核銷。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。4. 校園體育空間空調設備改善工程-預算數3,583,200元，由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理)，尚未辦理核銷。5. 補辦預算:代辦北投國中非營幼兒園新設工程工管費-筆電、平板執行數43,097元，剩餘數2,903元；空氣清淨機預算數12,000元，尚未執行。6. 補辦預算:北投國中活動中心新建工程(工程費)工管費-空氣清淨機預算數28,000元，尚未執行。	1. 資訊設備:已請購，預計於10月份辦理核銷事宜；2. 格鬥機器人轉型:待明湖國中執行後移回憑證再行辦理轉正事宜。3. 校園體育空間空調設備改善工程: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。	16.42
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	2,548,700	504,261		504,261	19.79	-2,044,439	-80.21			15.06

※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 8 月份

40501311-11

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 雜項設備		2,963,700	385,000		3,348,700	2,548,700	504,261		504,261	19.79	-2,044,439	-80.21	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. 校園體育空間空調設備改善工程-預算數2,041,800元,由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理),尚未核銷。5. 補辦預算-教育局補助電力系統改善工程獎勵-冰箱7臺99,537元,剩餘數463元。6. 補辦預算-非營利幼兒園裝修工程工管費-碎紙機1臺18,900元,剩餘數100元。	校園體育空間空調設備改善工程: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。	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	127,381,000	104,895,502		104,895,502	82.35	-22,485,498	-17.65			81.80

※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 8 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體預算購置機房虛擬機主機軟體及視訊用軟體(1年授權，移列經常門)32,536元，預算數3,464元尚未請購核銷。		
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	44,118,000		44,118,000	33,600,014	2,473,032		2,473,032	7.36	-31,126,982	-92.64	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.校園體育空間空調設備改善工程，已分配未執行數21,896,762元，由新工處代辦(與活動中心新建工程併案辦理)，尚未辦理核銷。 3.代辦北投國中非營幼兒園新設工程，已分配未執行數10,730,390元，主要係本工程於8月份辦理工程後續擴充議價及契約變更作業，為使估驗計價內容與契約變更後詳細價目表及施工預定進度表相符，廠商來文自願放棄估驗計價，待完成契約變更後再行辦理。 4.A、D棟廁所門片導擺及無障礙設施改善工程:超進度執行設計服務費用92,123元。		
541 遞延修繕房屋建築支	44,118,000		44,118,000	33,600,014	2,473,032		2,473,032	7.36	-31,126,982	-92.64		1.校園體育空間空調設備改善工程: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。 2.辦理代辦北投國中非營幼兒園新設工程:本校將於完成契約變更後督促廠商盡速辦理估驗計價作業。	5.61
542 其他遞延支出													
總計	44,154,000		44,154,000	33,636,014	2,473,032		2,473,032	7.35	-31,162,982	-92.65		5.60	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,228,990,870	100.00	負 債	1,928,747,226	86.53
流動資產	99,781,773	4.48	流動負債	16,851,503	0.76
現金	72,900,151	3.27	應付款項	16,851,503	0.76
銀行存款	72,750,151	3.26	應付代收款	16,851,503	0.76
銀行存款-公庫存款	51,980,181	2.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,758,100	0.39	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,014,163	0.05	其他負債	1,911,895,723	85.77
銀行存款-薪津專戶	10,997,707	0.49	什項負債	1,911,895,723	85.77
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	存入保證金	4,102,700	0.18
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	2,220,823	0.10
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,905,572,200	85.49
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	26,881,622	1.21	淨資產	300,243,644	13.47
預付費用	26,881,622	1.21	淨資產	300,243,644	13.47
			淨資產	300,243,644	13.47
			累積餘額	130,004,616	5.83

信託代理與保證資產 1,033,658

保證品 1,033,658

信託代理與保證負債 1,033,658

應付保證品 1,033,658

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1,033,658元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)804,850元、廁所整修工程履保金(連帶保證書)228,808元。

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8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	7,500,977	0.34	本期賸餘	170,239,028	7.64
準備金	7,500,977	0.34	合計：	2,228,990,870	
退休及離職準備金	2,220,823	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	215,909,487	9.69			
機械及設備	10,504,459	0.47			
機械及設備	34,793,806	1.56			
累計折舊-機械及設備	-24,289,347	-1.09			
交通及運輸設備	286,147	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	-2,217,226	-0.10			
雜項設備	4,980,218	0.22			
信託代理與保證資產	1,033,658		信託代理與保證負債	1,033,658	
保證品	1,033,658		應付保證品	1,033,658	

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1,033,658元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)804,850元、廁所整修工程履保金(連帶保證書)228,808元。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	17,147,096	0.77			
累計折舊-雜項設備	-12,166,878	-0.55			
購建中固定資產	200,138,663	8.98			
購建中固定資產	200,138,663	8.98			
無形資產	42,200	0.00			
無形資產	42,200	0.00			
電腦軟體	42,200	0.00			
其他資產	1,905,756,433	85.50			
什項資產	1,905,756,433	85.50			
暫付及待結轉帳項	184,233	0.01			
代管資產	1,905,572,200	85.49			
代管資產-土地改良物	1,458,283	0.07			
代管資產-土地	1,328,346,000	59.59			
代管資產-房屋建築及設備	130,675,405	5.86			

信託代理與保證資產 1,033,658

保證品 1,033,658

信託代理與保證負債

應付保證品

1,033,658

1,033,658

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1,033,658元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)804,850元、廁所整修工程履保金(連帶保證書)228,808元。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	445,092,512	19.97			
合計：	2,228,990,870				

信託代理與保證資產

1,033,658

信託代理與保證負債

1,033,658

保證品

1,033,658

應付保證品

1,033,658

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1,033,658元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)804,850元、廁所整修工程履保金(連帶保證書)228,808元。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	46,970,044	338,120,586
勞務收入	1,200	2,100
服務收入	1,200	2,100
財產收益	1,480	2,650,068
財產孳息收入		172
廢舊物品售價收入		460
財產交易利益		2,281,855
其他財產收入	1,480	367,581
政府撥入收入	46,942,209	335,005,374
公庫撥款收入	46,978,981	333,204,468
政府其他撥入收入	-36,772	1,800,906
其他收入	25,155	463,044
受贈收入		297,550
雜項收入	25,155	165,494
支出	20,642,749	167,881,558
人事支出	17,976,761	153,951,032
人事支出	17,976,761	153,951,032
業務支出	2,014,008	6,754,654
業務支出	2,014,008	6,754,654
獎補助支出	-56,000	218,200
其他獎補助	-56,000	218,200
財產損失		28,403
財產交易損失		28,403
折舊、折耗及攤銷	551,500	4,254,272
固定資產折舊	550,210	4,243,948
無形資產攤銷	1,290	10,324
其他支出	156,480	2,674,997
其他支出	156,480	2,674,997

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8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)	26,327,295	170,239,028
期初淨資產		130,004,616
解繳公庫		
期末淨資產		300,243,644

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

40501311-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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	335,470,931	2,649,655	338,120,586	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	278,213	2,371,855	2,650,068	財產收益
政府撥入收入	335,005,374		335,005,374	政府撥入收入
其他收入	185,244	277,800	463,044	其他收入
基金用途	268,494,385	-100,612,827	167,881,558	支出
用人費用	153,951,032		153,951,032	人事支出
服務費用	3,784,427	2,970,227	6,754,654	業務支出
材料及用品費	1,386,641	-1,386,641		
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	1,470,011	-1,470,011		
其他	218,200		218,200	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		28,403	28,403	財產損失
其他		4,254,272	4,254,272	折舊、折耗及攤銷
其他	201,965	2,473,032	2,674,997	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	107,368,534	-107,368,534		
本期賸餘(短絀)	66,976,546	103,262,482	170,239,028	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	84,291,957	215,951,687	300,243,644	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」378萬4,427元與會計科目「業務支出」675萬4,654元間之調整數297萬227元，係「材料及用品費」138萬6,641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」147萬11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」425萬4,272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」1億736萬8,534元，其中1億489萬5,502元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘247萬3,032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 8 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
51,980,181	57,134,593	-5,154,412	差異數：5,154,412元，係其他準備金-其他5,154,412元。