

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 112 年 1 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 112 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 112 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	387,378,000	113,972,018	113,645,956	326,062	0.29	113,972,018	113,645,956	326,062	0.29
勞務收入	6,000		1,800	-1,800	-100.00		1,800	-1,800	-100.00
服務收入	6,000	0	1,800	-1,800	-100.00	0	1,800	-1,800	-100.00
財產收入	307,000	58,590	99,000	-40,410	-40.82	58,590	99,000	-40,410	-40.82
財產處分收入	49,000	2,190	49,000	-46,810	-95.53	2,190	49,000	-46,810	-95.53
其他財產收入	258,000	56,400	50,000	6,400	12.80	56,400	50,000	6,400	12.80
政府撥入收入	386,795,000	113,912,948	113,545,156	367,792	0.32	113,912,948	113,545,156	367,792	0.32
公庫撥款收入	386,795,000	113,545,156	113,545,156	0		113,545,156	113,545,156	0	
政府其他撥入收入		367,792	0	367,792		367,792	0	367,792	
其他收入	270,000	480		480		480		480	
受贈收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	260,000	480	0	480		480	0	480	
基金用途	392,063,000	83,881,968	113,645,956	-29,763,988	-26.19	83,881,968	113,645,956	-29,763,988	-26.19
國民教育計畫	230,290,000	39,592,956	42,637,756	-3,044,800	-7.14	39,592,956	42,637,756	-3,044,800	-7.14
一般行政管理計畫	2,976,000	3,304	8,200	-4,896	-59.71	3,304	8,200	-4,896	-59.71
建築及設備計畫	158,797,000	44,285,708	71,000,000	-26,714,292	-37.63	44,285,708	71,000,000	-26,714,292	-37.63
購建固定資產	158,761,000	44,285,708	71,000,000	-26,714,292	-37.63	44,285,708	71,000,000	-26,714,292	-37.63
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	30,090,050		30,090,050		30,090,050		30,090,050	
期初基金餘額	15,773,000					39,120,246	15,773,000	23,347,246	148.02
解繳公庫									
期末基金餘額	11,088,000					69,210,296	15,773,000	53,437,296	338.79

※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 112 年 1 月份

一、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：係因報廢財產殘值收入較預期短收所致。

三、其他財產收入：主要係因停車場停車費收入較預期超收所致。

四、政府其他撥入收入：共計367,792元，係因

1. (RA1292)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫留用61,062元。

2. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫1部款留用2,734元。

3. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫3部款留用245,000元。

4. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)留用32,398元。

5. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)留用26,598元。

五、雜項收入：係因公物賠償金收入480元較預期超收所致。

六、一般行政管理計畫：係因業務費核實支用所致。

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71,000,000元，已執行工程費44,285,708元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1月之核銷憑證尚在辦理中，待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。

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 112 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				39,592,956	42,637,756	-3,044,800	-7.14
		累計數				39,592,956	42,637,756	-3,044,800	-7.14

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 112 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	276,911,346	-40,417,328	44,285,708	1,066	-547,754	280,230,906	
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	34,681,622	-25,520,123			-379,538	8,781,961	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714			-7,682	247,977	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491			-160,534	10,328,221	
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	216,550,617		44,285,708			260,836,325	
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

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	37,488			1,066		36,422	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

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

- 一、購建中固定資產：增加數計44,285,708元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計44,285,708元。
- 二、電腦軟體：減少數計1,066元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額1,066元。

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 112 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																	
土地																	
購建中固定資產																	
土地改良物		6,230,000			6,230,000												
土地改良物		6,230,000			6,230,000												
購建中固定資產																	
房屋及建築		132,620,000			132,620,000	71,000,000		44,285,708	62.37	-26,714,292	-37.63						
房屋及建築		132,620,000			132,620,000	71,000,000				-71,000,000	-100.00	北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數71,000,000元，已執行工程費44,285,708元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示1月之核銷憑證尚在辦理中，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%。			33.39		
購建中固定資產							44,285,708		44,285,708		44,285,708						
機械及設備		1,031,500			1,031,500												
機械及設備		1,031,500			1,031,500												
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		83,000			83,000												
交通及運輸設備		83,000			83,000												
購建中固定資產																	
雜項設備		170,500			170,500												
雜項設備		170,500			170,500												

※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 112 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		140,135,000			140,135,000	71,000,000	44,285,708		44,285,708	62.37	-26,714,292	-37.63			31.60

※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 112 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	18,626,000		18,626,000											
541 遞延修繕房屋建築支	18,626,000		18,626,000											
542 其他遞延支出														
總計	18,662,000		18,662,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,278,461,416	100.00	負 債	1,929,020,214	84.66
流動資產	87,095,780	3.82	流動負債	17,541,628	0.77
現金	80,072,307	3.51	應付款項	17,541,628	0.77
銀行存款	79,922,307	3.51	應付代收款	17,114,105	0.75
銀行存款-公庫存款	57,361,125	2.52	應付費用	427,523	0.02
銀行存款-保管款	10,919,275	0.48	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	729,712	0.03	其他負債	1,911,478,586	83.89
銀行存款-薪津專戶	10,912,195	0.48	什項負債	1,911,478,586	83.89
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	存入保證金	5,531,873	0.24
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	2,317,073	0.10
應收款項	248,026	0.01	應付代管資產	1,903,629,640	83.55
其他應收款	248,026	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	6,775,447	0.30	淨資產	349,441,202	15.34
預付費用	6,775,447	0.30	淨資產	349,441,202	15.34
			淨資產	349,441,202	15.34
			累積餘額	275,614,264	12.10

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	7,420,294	0.33	本期賸餘	73,826,938	3.24
準備金	7,420,294	0.33	合計：	2,278,461,416	
退休及離職準備金	2,317,073	0.10			
其他準備金	5,103,221	0.22			
其他準備金-其他	4,651,460	0.20			
其他準備金-教育儲蓄戶	451,761	0.02			
固定資產	280,194,484	12.30			
機械及設備	8,781,961	0.39			
機械及設備	34,681,622	1.52			
累計折舊-機械及設備	-25,899,661	-1.14			
交通及運輸設備	247,977	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	-2,255,396	-0.10			
雜項設備	10,328,221	0.45			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,138,246	1.02			
累計折舊-雜項設備	-12,810,025	-0.56			
購建中固定資產	260,836,325	11.45			
購建中固定資產	260,836,325	11.45			
無形資產	36,422	0.00			
無形資產	36,422	0.00			
電腦軟體	36,422	0.00			
其他資產	1,903,714,436	83.55			
什項資產	1,903,714,436	83.55			
暫付及待結轉帳項	84,796	0.00			
代管資產	1,903,629,640	83.55			
代管資產-土地改良物	1,203,223	0.05			
代管資產-土地	1,328,346,000	58.30			
代管資產-房屋建築及設備	128,987,905	5.66			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	19.53			
合計：	2,278,461,416				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	113,972,018	113,972,018
財產收益	58,590	58,590
廢舊物品售價收入	900	900
財產交易利益	1,290	1,290
其他財產收入	56,400	56,400
政府撥入收入	113,912,948	113,912,948
公庫撥款收入	113,545,156	113,545,156
政府其他撥入收入	367,792	367,792
其他收入	480	480
雜項收入	480	480
支出	40,145,080	40,145,080
人事支出	39,255,789	39,255,789
人事支出	39,255,789	39,255,789
業務支出	246,539	246,539
業務支出	246,539	246,539
獎補助支出	89,200	89,200
其他獎補助	89,200	89,200
折舊、折耗及攤銷	548,820	548,820
固定資產折舊	547,754	547,754
無形資產攤銷	1,066	1,066
其他支出	4,732	4,732
其他支出	4,732	4,732
本期賸餘（短絀）	73,826,938	73,826,938
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		349,441,202

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	113,972,018		113,972,018	收入
財產收入	58,590		58,590	財產收益
政府撥入收入	113,912,948		113,912,948	政府撥入收入
其他收入	480		480	其他收入
基金用途	83,881,968	-43,736,888	40,145,080	支出
用人費用	39,255,789		39,255,789	人事支出
服務費用	8,308	238,231	246,539	業務支出
材料及用品費	44,686	-44,686		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	193,545	-193,545		
	89,200		89,200	獎補助支出
		548,820	548,820	折舊、折耗及攤銷
其他	4,732		4,732	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	44,285,708	-44,285,708		
本期賸餘(短絀)	30,090,050	43,736,888	73,826,938	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,120,246	236,494,018	275,614,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	69,210,296	280,230,906	349,441,202	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數4,428萬5,708元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」8,308元與會計科目「業務支出」24萬6,539元間之調整數23萬8,231元，係「材料及用品費」4萬4,686元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)19萬3,545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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」54萬8,820元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國112年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
57,361,125	62,012,585	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-教育儲蓄戶調節表
中華民國112年1月31日

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
-	463,761	-463,761	1.提列其他準備金-教育儲蓄戶451,761元。 2.未兌現支票12,000元。