

40501311

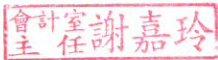
臺北市政府教育局主管

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 3 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 3 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 3 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	31,864,472	30,314,327	1,550,145	5.11	193,322,684	191,330,508	1,992,176	1.04
勞務收入	6,000						1,800	-1,800	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	1,800	-1,800	-100.00
財產收入	307,000	134,550	90,000	44,550	49.50	195,540	189,000	6,540	3.46
財產處分收入	49,000	1,710	0	1,710		3,900	49,000	-45,100	-92.04
其他財產收入	258,000	132,840	90,000	42,840	47.60	191,640	140,000	51,640	36.89
政府撥入收入	386,795,000	31,679,472	30,164,327	1,515,145	5.02	193,070,502	191,071,708	1,998,794	1.05
公庫撥款收入	386,795,000	30,207,247	30,164,327	42,920	0.14	191,114,628	191,071,708	42,920	0.02
政府其他撥入收入		1,472,225	0	1,472,225		1,955,874	0	1,955,874	
其他收入	270,000	50,450	60,000	-9,550	-15.92	56,642	68,000	-11,358	-16.70
受贈收入	10,000	50,000	0	50,000		50,000	5,000	45,000	900.00
雜項收入	260,000	450	60,000	-59,550	-99.25	6,642	63,000	-56,358	-89.46
基金用途	392,063,000	27,994,237	30,314,327	-2,320,090	-7.65	162,882,053	191,330,508	-28,448,455	-14.87
國民教育計畫	230,290,000	17,357,589	15,818,377	1,539,212	9.73	71,839,038	74,823,658	-2,984,620	-3.99
一般行政管理計畫	2,976,000	273,882	235,200	38,682	16.45	483,076	478,600	4,476	0.94
建築及設備計畫	158,797,000	10,362,766	14,260,750	-3,897,984	-27.33	90,559,939	116,028,250	-25,468,311	-21.95
購建固定資產	158,761,000	10,362,766	14,260,750	-3,897,984	-27.33	90,559,939	116,028,250	-25,468,311	-21.95
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	3,870,235		3,870,235		30,440,631		30,440,631	
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					69,560,877	15,773,000	53,787,877	341.01

※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 3 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、公庫撥款收入：112年度國中小冷氣電費及維護費42,920元。

五、政府其他撥入收入：共計1,955,874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。

6. (RA1260)111學年度活化教學與多元學習計畫25,857元。

7. (RA1292)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫90,000元。

8. (RA1348)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款38,462元。

9. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫子1 980,000元。

10. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)42,423元(不含111年提列其他應收款198,013元)。

11. (RA2907)112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫11,340元。

12. (RA0817)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2期)400,000元。

六、受贈收入：收王0麒捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

七、雜項收入：係因公物賠償金收入、數位學生證補卡費、新建案罰款及收回以前年度支出較預期短收所致。

八、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累計預算分配數115,693,500元，已執行委託技術服務費及工程費90,299,789元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示2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)遞延修繕房屋建築支出：中庭透水鋪面及無障礙坡道整修工程核實執行工管費(專家學者出席費)5,000元及活動中心新建工程雜項整修工程核實執行工管費(專家學者出席費)2,500元。

(三)購置機械及設備：資訊設備已分配未執行43,250元，預計5月份執行完竣。

(四)購置交通及運輸設備：新購發電機餘款17,800元。

(五)購置雜項設備：新購樂器上低音號等設備餘款21,050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 112 年 3 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				17,357,589	15,818,377	1,539,212	9.73
		累計數				71,839,038	74,823,658	-2,984,620	-3.99

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 3 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	92,316,659	27,047	-1,994,125	326,789,505	
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	1,832,220		-1,519,269	9,474,450	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	35,200		-21,040	269,819	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	149,450	23,850	-453,816	10,160,539	
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		90,299,789			306,850,406	
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 3 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			3,197		34,291	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501311-6

- 一、機械及設備:增加數計1,832,220元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器計68,000元。(2)撥入:教育局移撥平板電腦及充電車設備等計1,764,220元。
- 二、交通及運輸設備:增加數計35,200元，變動原因為：(1)增置:發電機計35,200元。
- 三、雜項設備:增加數計149,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計149,450元。減少數計23,850元，變動原因為：(1)報廢:冰箱計23,850元。
- 四、購建中固定資產：增加數計90,299,789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90,299,789元。
- 五、電腦軟體：減少數計3,197元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額3,197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 3 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		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	115,693,500	90,299,789		90,299,789	78.05	-25,393,711	-21.95			68.09
房屋及建築		132,620,000			132,620,000	115,693,500					-115,693,500	-100.00	北投國中活動中心新建工程累計預算分配數115,693,500元，已執行委託技術服務費及工程費90,299,789元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示2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。		
購建中固定資產							90,299,789		90,299,789		90,299,789				
機械及設備	3,583,200	1,031,500			4,614,700	111,250	68,000		68,000	61.12	-43,250	-38.88			1.47
機械及設備	3,583,200	1,031,500			4,614,700	111,250	68,000		68,000	61.12	-43,250	-38.88	資訊設備已分配未執行43,250元，預計5月份執行完竣。		1.47
購建中固定資產															
交通及運輸設備		83,000			83,000	53,000	35,200		35,200	66.42	-17,800	-33.58			42.41
交通及運輸設備		83,000			83,000	53,000	35,200		35,200	66.42	-17,800	-33.58	新購發電機餘款17,800元。		42.41
購建中固定資產															
雜項設備	2,041,800	170,500			2,212,300	170,500	149,450		149,450	87.65	-21,050	-12.35			6.76

※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 3 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 雜項設備	2,041,800	170,500			2,212,300	170,500	149,450		149,450	87.65	-21,050	-12.35	新購樂器上低音號等設備 餘款21,050元。		6.76	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	5,625,000	140,135,000			145,760,000	116,028,250	90,552,439		90,552,439	78.04	-25,475,811	-21.96			62.12	

※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 3 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	21,995,952	40,621,952		7,500		7,500		7,500				0.02
541 遞延修繕房屋建築支	18,626,000	21,995,952	40,621,952		7,500		7,500		7,500			中庭透水鋪面及無障礙坡 道整修工程核實執行工管 費(專家學者出席費)5,000元 及活動中心新建工程雜項 整修工程核實執行工管 費(專家學者出席 費)2,500元。	0.02
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.02

臺北市立北投國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

112年度第1期(民國112年1月至3月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已 編列預算數	本年度 可用預算數 (1)	截至 112年3月 底累計分 配數 (2)	截至 112年3月 底累計執 行數 (3)	累計執 行數占 累計分 配數% (3)/(2)	累計執 行數占 可用預 算數% (3)/(1)	執行未達累計 分配數80% 之原因及其改 進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程 預定進 度%	總工程 實際進 度%
北投國中活動中心新建工程 (105-112)	347,926,172	347,925,000	132,620,000	115,693,500	90,299,789	78.05%	68.09%	1. 2月份估驗 計價款新工處 尚在簽核中， 無法納入執行 數計算。 2. 請新工處配 合學校完成經 費核銷及移回 憑證。	1. 委託技術服 務決標 105/12/12 2. 工程決標 109/6/10	1. 委託技術服務 11,630,000元 2. 工程 280,720,000元	100	100

製表人

教師兼楊雅琪
總務主任

業務主管

教師兼楊雅琪
總務主任

機關首長

校長陳澤民

主辦會計人員

會計室謝嘉玲
主任

註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,380,820,593	100.00	負 債	1,984,470,211	83.35
流動資產	91,444,545	3.84	流動負債	21,785,653	0.92
現金	78,293,779	3.29	應付款項	21,785,653	0.92
銀行存款	78,143,779	3.28	應付代收款	21,785,653	0.92
銀行存款-公庫存款	51,106,890	2.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,299,251	0.56	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,843,193	0.12	其他負債	1,962,684,558	82.44
專戶			什項負債	1,962,684,558	82.44
銀行存款-薪津專戶	10,894,445	0.46	存入保證金	5,489,273	0.23
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,339,593	0.10
戶			應付代管資產	1,954,855,692	82.11
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	50,463	0.00	淨資產	396,350,382	16.65
其他應收款	50,463	0.00	淨資產	396,350,382	16.65
預付款項	13,100,303	0.55	淨資產	396,350,382	16.65
預付費用	13,100,303	0.55	累積餘額	275,614,264	11.58

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3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	7,492,814	0.31	本期賸餘	120,736,118	5.07
準備金	7,492,814	0.31	合計：	2,380,820,593	
退休及離職準備金	2,339,593	0.10			
其他準備金	5,153,221	0.22			
其他準備金-其他	4,651,460	0.20			
其他準備金-教育儲蓄戶	501,761	0.02			
固定資產	326,755,214	13.72			
機械及設備	9,474,450	0.40			
機械及設備	36,513,842	1.53			
累計折舊-機械及設備	-27,039,392	-1.14			
交通及運輸設備	269,819	0.01			
交通及運輸設備	2,538,573	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,268,754	-0.10			
雜項設備	10,160,539	0.43			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,263,846	0.98			
累計折舊-雜項設備	-13,103,307	-0.55			
購建中固定資產	306,850,406	12.89			
購建中固定資產	306,850,406	12.89			
無形資產	34,291	0.00			
無形資產	34,291	0.00			
電腦軟體	34,291	0.00			
其他資產	1,955,093,729	82.12			
什項資產	1,955,093,729	82.12			
暫付及待結轉帳項	238,037	0.01			
代管資產	1,954,855,692	82.11			
代管資產-土地改良物	1,012,275	0.04			
代管資產-土地	1,380,438,000	57.98			
代管資產-房屋建築及設備	128,312,905	5.39			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,628,692	195,086,904
財產收益	1,898,770	1,959,760
廢舊物品售價收入		900
財產交易利益	1,765,930	1,767,220
其他財產收入	132,840	191,640
政府撥入收入	31,679,472	193,070,502
公庫撥款收入	30,207,247	191,114,628
政府其他撥入收入	1,472,225	1,955,874
其他收入	50,450	56,642
受贈收入	50,000	50,000
雜項收入	450	6,642
支出	18,568,067	74,350,786
人事支出	16,800,670	70,336,864
人事支出	16,800,670	70,336,864
業務支出	766,052	1,808,024
業務支出	766,052	1,808,024
獎補助支出		89,200
其他獎補捐助		89,200
財產損失	239	239
財產交易損失	239	239
折舊、折耗及攤銷	928,857	2,020,933
固定資產折舊	927,791	2,017,736
無形資產攤銷	1,066	3,197
其他支出	72,249	95,526
其他支出	72,249	95,526

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	15,060,625	120,736,118
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		396,350,382

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 3 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	193,322,684	1,764,220	195,086,904	收入
財產收入	195,540	1,764,220	1,959,760	財產收益
政府撥入收入	193,070,502		193,070,502	政府撥入收入
其他收入	56,642		56,642	其他收入
基金用途	162,882,053	-88,531,267	74,350,786	支出
用人費用	70,336,864		70,336,864	人事支出
服務費用	1,172,271	635,753	1,808,024	業務支出
材料及用品費	328,827	-328,827		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	306,926	-306,926		
	89,200		89,200	獎補助支出
		239	239	財產損失
		2,020,933	2,020,933	折舊、折耗及攤銷
其他	88,026	7,500	95,526	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	90,552,439	-90,552,439		
本期賸餘(短絀)	30,440,631	90,295,487	120,736,118	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	69,560,877	326,789,505	396,350,382	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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9,055萬2,439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」117萬2,271元與會計科目「業務支出」180萬8,024元間之調整數63萬5,753元，係「材料及用品費」32萬8,827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)30萬6,926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176萬4,220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」202萬933元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」239元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬8,026元與會計科目「其他支出」9萬5,526元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500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-公庫存款調節表
中華民國112年3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
51,106,890	55,758,350	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。