

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 6 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 6 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 5-7 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 8-9 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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 11 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 112 年 6 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	20,700,920	20,727,545	-26,625	-0.13	250,139,519	247,227,971	2,911,548	1.18
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
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	4,747	70,000	-65,253	-93.22	222,835	259,000	-36,165	-13.96
財產處分收入	49,000	0	0	0		3,900	49,000	-45,100	-92.04
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
利息收入		1,987	0	1,987		1,987	0	1,987	
其他財產收入	258,000	2,760	70,000	-67,240	-96.06	213,948	210,000	3,948	1.88
政府撥入收入	386,795,000	20,663,637	20,652,545	11,092	0.05	249,826,353	246,894,171	2,932,182	1.19
公庫撥款收入	386,795,000	20,652,545	20,652,545	0		247,201,091	246,894,171	306,920	0.12
政府其他撥入收入		11,092	0	11,092		2,625,262	0	2,625,262	
其他收入	270,000	32,536	5,000	27,536	550.72	87,331	73,000	14,331	19.63
受贈收入	10,000	31,359	5,000	26,359	527.18	81,359	10,000	71,359	713.59
雜項收入	260,000	1,177	0	1,177		5,972	63,000	-57,028	-90.52
基金用途	392,063,000	16,684,534	20,727,545	-4,043,011	-19.51	223,412,494	251,912,971	-28,500,477	-11.31
國民教育計畫	230,290,000	15,881,975	16,409,345	-527,370	-3.21	121,066,212	126,692,130	-5,625,918	-4.44
一般行政管理計畫	2,976,000	193,730	315,200	-121,470	-38.54	1,082,743	1,397,200	-314,457	-22.51
建築及設備計畫	158,797,000	608,829	4,003,000	-3,394,171	-84.79	101,263,539	123,823,641	-22,560,102	-18.22
購建固定資產	158,761,000	608,829	4,003,000	-3,394,171	-84.79	101,263,539	123,823,641	-22,560,102	-18.22
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	4,016,386		4,016,386		26,727,025	-4,685,000	31,412,025	-670.48
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					65,847,271	11,088,000	54,759,271	493.86

※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 6 月份

- 一、違規罰款收入：係因新建案罰款較預期超收所致。
二、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。
三、財產處分收入：係因報廢財產殘值收入較預期短收所致。
四、租金收入：係因智慧支付自動販賣機租金收入較預期超收所致。
五、利息收入：係因112年上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
六、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。
七、公庫撥款收入：差異計306,920元，係因

1. 112年度國中小冷氣電費及維護費42,920元。

2. 教學軟體及數位內容經費採購264,000元(局款非統籌)。

八、政府其他撥入收入：共計2,625,262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。

13. (RA1361)111學年度原住民語教學支援工作人員交通費6,000元。

14. (RA1204)111年度生涯發展教育(含出版品印製)經費33,600元。

15. (RA1262)111學年度本土語文及台灣手語開課經費111(1)6,466元(不含其他應收款50,463元)+111(2)74,795元。

16. (RA1428)北投國中代辦北溫非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元。

17. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)147,435元。

18. (RA2311)111(2)國中學校用書經費11,092元。

九、受贈收入：收王0麒等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

十、雜項收入：係因公物賠償金收入、數位學生證補卡費、111(2)學生到離校簡訊費及收回以前年度支出較預期短收所致。

十一、一般行政管理計畫：業務費核實支用剩餘所致。

十二、建築及設備計畫：

(一)土地改良物：目前修正後監造計畫由PCM再審中，待監造計畫核定後施工承包商據以製作開工前文書資料，預計112年7月10日開工，故僅支應工管費3,399元。

(二)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116,336,500元，已執行委託技術服務費及工程費99,785,308元，主要係本案各期估驗計價款均保留5%費用，金額約1,500萬元，待驗收完成後方支付廠商；另竣工後相關文件處理、綠建築標章等費用亦未支應。

(三)遞延修繕房屋建築支出：主要係活動中心新建工程雜項整修工程因活動中心新建工程尚未驗收完成，致後續工程無法繼續施作。另教育部補助北投國中代辦北溫

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元、高壓電氣設備汰換工程(電力獎勵金)109,610元併決算辦理。

(四)購置機械及設備:汰換電腦、網路及資訊周邊設備提前執行564,000元。。

(五)購置交通及運輸設備:新購發電機餘款17,800元。

(六)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

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 6 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				15,881,975	16,409,345	-527,370	-3.21
		累計數				121,066,212	126,692,130	-5,625,918	-4.44

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 6 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	102,678,077	30,243	-3,833,440	335,308,412	
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	2,567,720		-2,850,473	8,878,746	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	65,200		-42,136	278,723	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	256,450	23,850	-940,831	9,780,524	
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		99,788,707			316,339,324	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:增加數計2,567,720元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計718,500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。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」計85,000元。

二、交通及運輸設備:增加數計65,200元，變動原因為：(1)增置:發電機等計65,200元。

三、雜項設備:增加數計256,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計149,450元。(2)撥入:體育局移撥打緊檔網等計107,000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99,788,707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99,785,308元及校園跑道更換工程3,399元。

六、電腦軟體：減少數計6,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年6月止累計攤銷金額6,393元。

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 6 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			6,393		31,095	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械及設備:增加數計2,567,720元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計718,500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。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」計85,000元。
 二、交通及運輸設備:增加數計65,200元，變動原因為：(1)增置:發電機等計65,200元。
 三、雜項設備:增加數計256,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計149,450元。(2)撥入:體育局移撥打緊檔網等計107,000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99,788,707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99,785,308元及校園跑道更換工程3,399元。
 六、電腦軟體：減少數計6,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年6月止累計攤銷金額6,393元。

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 6 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計2,567,720元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計718,500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。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」計85,000元。

二、交通及運輸設備:增加數計65,200元，變動原因為：(1)增置:發電機等計65,200元。

三、雜項設備:增加數計256,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計149,450元。(2)撥入:體育局移撥打繫檔網等計107,000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99,788,707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99,785,308元及校園跑道更換工程3,399元。

六、電腦軟體：減少數計6,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年6月止累計攤銷金額6,393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 6 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 土地 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物		6,230,000 6,230,000			6,230,000 6,230,000	2,594,500 2,594,500	3,399		3,399	0.13	-2,591,101 -2,594,500	-99.87 -100.00	校園跑道更換工程目前進 行進度為工程細部設計圖 說於112年6月14日 獲PCM核 定，112年6月19日機關備 查，112年6月21日監造廠 商送監造計畫及安全衛生 監督查驗計畫後審退，目 前修正後監造計畫 由PCM再審中，待監造計 畫核定後施工承商據以製 作開工前文書資料，預 計112年7月10日開工，故 僅支應工管費3,399元。	要求廠商盡快備妥開工文 件準備動工。	0.05
購建中固定資產 房屋及建築 房屋及建築	132,620,000 132,620,000			132,620,000 132,620,000	116,336,500 116,336,500	99,785,308		3,399 99,785,308	85.77	3,399 -16,551,192 -116,336,500	-14.23 -100.00				
購建中固定資產						99,785,308		99,785,308		99,785,308		北投國中活動中心新建工 程累計預算分配 數116,336,500元，已執 行委託技術服務費及工程 費99,785,308元，主要係 本案各期估驗計價款均保 留5%費用，金額 約1,500萬元，待驗收完 成後方支付廠商;另竣工 後相關文件處理、綠建築 標章等費用亦未支應。			

※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 6 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													汰換電腦、網路及資訊周 邊設備提前執 行564,000元。 新購發電機餘 款17,800元。 新購樂器上低音號等設備 餘款21,050元。		
機械及設備	3,583,200	1,031,500	582,000		5,196,700	154,500	718,500		718,500	465.05	564,000	365.05		13.83	
機械及設備	3,583,200	1,031,500	582,000		5,196,700	154,500	718,500		718,500	465.05	564,000	365.05		13.83	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	83,000	65,200		65,200	78.55	-17,800	-21.45		28.35	
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	83,000	65,200		65,200	78.55	-17,800	-21.45		28.35	
購建中固定資產															
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	170,500	149,450		149,450	87.65	-21,050	-12.35		5.93	
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	170,500	149,450		149,450	87.65	-21,050	-12.35		5.93	
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	1,035,000		146,795,000	119,339,000	100,721,857		100,721,857	84.40	-18,617,143	-15.60	68.61		

※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 6 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								主要係活動中心新建工程 雜項整修工程因活動中心 新建工程尚未驗收完 成，致後續工程無法繼續 施作。	112年4月27日已完成初驗複 驗，另已請新工處協助盡快 辦理正驗程序及後續作 業，以提升執行率。	
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	4,484,641	541,682	541,682	12.08	-3,942,959	-87.92				
541 遞延修繕房屋建築支	18,626,000	21,995,952	40,621,952	4,484,641	541,682	541,682	12.08	-3,942,959	-87.92				
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952	4,484,641	541,682	541,682	12.08	-3,942,959	-87.92				1.33

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2期(民國112年1月至6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6月底累計分配數 (2)	截至112年6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	116,336,500	99,785,308	85.77%	75.24%		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

臺北市立北投國民中學
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,385,614,248	100.00	負 債	1,984,458,565	83.18
流動資產	88,581,219	3.71	流動負債	20,517,043	0.86
現金	84,024,651	3.52	應付款項	20,517,043	0.86
銀行存款	83,874,651	3.52	應付代收款	20,517,043	0.86
銀行存款-公庫存款	56,134,203	2.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,893,951	0.67	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	939,903	0.04	其他負債	1,963,941,522	82.32
專戶			什項負債	1,963,941,522	82.32
銀行存款-薪津專戶	10,906,594	0.46	存入保證金	7,911,773	0.33
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	1,953,690,156	81.89
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	401,155,683	16.82
其他應收款	0	0.00	淨資產	401,155,683	16.82
預付款項	4,556,568	0.19	淨資產	401,155,683	16.82
預付費用	4,556,568	0.19	累積餘額	275,614,264	11.55

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,346,093	0.31	本期賸餘	125,541,419	5.26
準備金	7,346,093	0.31	合計：	2,385,614,248	
退休及離職準備金	2,339,593	0.10			
其他準備金	5,006,500	0.21			
其他準備金-其他	4,651,460	0.19			
其他準備金-教育儲蓄戶	355,040	0.01			
固定資產	335,277,317	14.05			
機械及設備	8,878,746	0.37			
機械及設備	37,249,342	1.56			
累計折舊-機械及設備	-28,370,596	-1.19			
交通及運輸設備	278,723	0.01			
交通及運輸設備	2,568,573	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,289,850	-0.10			
雜項設備	9,780,524	0.41			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,370,846	0.98			
累計折舊-雜項設備	-13,590,322	-0.57			
購建中固定資產	316,339,324	13.26			
購建中固定資產	316,339,324	13.26			
無形資產	31,095	0.00			
無形資產	31,095	0.00			
電腦軟體	31,095	0.00			
其他資產	1,954,378,524	81.92			
什項資產	1,954,378,524	81.92			
暫付及待結轉帳項	688,368	0.03			
代管資產	1,953,690,156	81.89			
代管資產-土地改良物	859,239	0.04			
代管資產-土地	1,380,438,000	57.87			
代管資產-房屋建築及設備	127,300,405	5.34			

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。

中華民國112年6月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府 合計：	445,092,512 2,385,614,248	18.66			

0

0

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,700,920	252,095,739
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
財產收益	4,747	2,094,055
財產孳息收入	1,987	4,987
廢舊物品售價收入		900
財產交易利益		1,767,220
其他財產收入	2,760	320,948
政府撥入收入	20,663,637	249,826,353
公庫撥款收入	20,652,545	247,201,091
政府其他撥入收入	11,092	2,625,262
其他收入	32,536	172,331
受贈收入	31,359	166,359
雜項收入	1,177	5,972
支出	16,691,037	126,554,320
人事支出	15,096,504	116,915,477
人事支出	15,096,504	116,915,477
業務支出	928,289	4,746,200
業務支出	928,289	4,746,200
獎補助支出	19,060	306,780
其他獎補捐助	19,060	306,780
財產損失		239
財產交易損失		239
折舊、折耗及攤銷	590,833	3,863,444
固定資產折舊	589,768	3,857,051
無形資產攤銷	1,065	6,393
其他支出	56,351	722,180
其他支出	56,351	722,180

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,009,883	125,541,419
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		401,155,683

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 6 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	250,139,519	1,956,220	252,095,739	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	222,835	1,871,220	2,094,055	財產收益
政府撥入收入	249,826,353		249,826,353	政府撥入收入
其他收入	87,331	85,000	172,331	其他收入
基金用途	223,412,494	-96,858,174	126,554,320	支出
用人費用	116,915,477		116,915,477	人事支出
服務費用	3,220,292	1,525,908	4,746,200	業務支出
材料及用品費	887,577	-887,577		
稅捐及規費(強制費)	32,506	-32,506		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	605,825	-605,825		
捐助、補助與獎助	306,780		306,780	獎補助支出
資產短絀		239	239	財產損失
		3,863,444	3,863,444	折舊、折耗及攤銷
其他	180,498	541,682	722,180	其他支出
遞延支出	541,682	-541,682		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	100,721,857	-100,721,857		
本期賸餘(短絀)	26,727,025	98,814,394	125,541,419	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	65,847,271	335,308,412	401,155,683	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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1億72萬1,857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」322萬292元與會計科目「業務支出」474萬6,200元間之調整數152萬5,908元，係「材料及用品費」88萬7,577元、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,506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)60萬5,825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187萬1,220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「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」386萬3,444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」239元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18萬498元與會計科目「其他支出」72萬2,180元間之調整數54萬1,682元，係「遞延支出」54萬1,682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6月30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
56,134,203	60,785,663	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。