

40501311

臺北市政府教育局主管

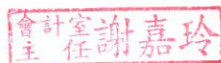
臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 9 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 9 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	37,456,713	37,348,934	107,779	0.29	355,797,394	351,048,475	4,748,919	1.35
徵收及依法分配收入		20,514		20,514		43,514		43,514	
違規罰款收入		20,514	0	20,514		43,514	0	43,514	
勞務收入	6,000	300		300		4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	300	0	300		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	307,000	81,147	48,000	33,147	69.06	428,670	307,000	121,670	39.63
財產處分收入	49,000	0	0	0		6,900	49,000	-42,100	-85.92
租金收入		2,267	0	2,267		6,795	0	6,795	
利息收入		0	0	0		1,987	0	1,987	
其他財產收入	258,000	78,880	48,000	30,880	64.33	412,988	258,000	154,988	60.07
政府撥入收入	386,795,000	37,354,095	37,250,934	103,161	0.28	355,208,768	350,545,475	4,663,293	1.33
公庫撥款收入	386,795,000	37,250,934	37,250,934	0		350,852,395	350,545,475	306,920	0.09
政府其他撥入收入		103,161	0	103,161		4,356,373	0	4,356,373	
其他收入	270,000	657	50,000	-49,343	-98.69	111,942	190,000	-78,058	-41.08
受贈收入	10,000	0	0	0		105,859	10,000	95,859	958.59
雜項收入	260,000	657	50,000	-49,343	-98.69	6,083	180,000	-173,917	-96.62
基金用途	392,063,000	29,188,542	25,253,375	3,935,167	15.58	286,577,682	339,605,916	-53,028,234	-15.61
國民教育計畫	230,290,000	18,606,323	24,974,925	-6,368,602	-25.50	172,492,165	196,394,975	-23,902,810	-12.17
一般行政管理計畫	2,976,000	465,623	235,200	230,423	97.97	1,669,468	2,102,800	-433,332	-20.61
建築及設備計畫	158,797,000	10,116,596	43,250	10,073,346	23,290.97	112,416,049	141,108,141	-28,692,092	-20.33
購建固定資產	158,761,000	10,104,596	43,250	10,061,346	23,263.23	112,404,049	141,072,141	-28,668,092	-20.32
其他	36,000	12,000		12,000		12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	8,268,171	12,095,559	-3,827,388	-31.64	69,219,712	11,442,559	57,777,153	504.93
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					108,339,958	27,215,559	81,124,399	298.08

※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 9 月份

- 一、違規罰款收入:係因新建案罰款及4月午餐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4,356,373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(餘款繳回11,873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學年度生涯發展教育(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(餘款繳回24,966元)。
 - 18.(RA2311)111(2)國中學校用書經費11,092元。
 - 19.(RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費第2期款17,950元。
 - 20.(RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費910,000元。
 - 21.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(經常門50%)700,000元。
 - 22.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子3部款140,000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、國民教育計畫:業務費核實支用剩餘所致。
- 十二、一般行政管理計畫:業務費核實支用剩餘所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

十三、建築及設備計畫：

(一)土地改良物:校園跑道更換工程因配合PCM審查作業期程較預定晚開工，付款期程延後，目前已完成7月及8月估驗計價付款，依據承商於8月底施工進度支應施工費等計2,291,468元，10月預計進行9月估驗計價，即可達成預定付款進度。

(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132,620,000元，已執行委託技術服務費及工程費107,762,426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，待使照取得後方支付廠商；另部分監造費、工程結算餘款及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，為配合活動中心新建工程進度，雜項整修工程較原訂期程晚開工，現已於112年6月19日開工，但施工進度尚未達契約規定可估驗計價進度(30%)，故尚未請款。另教育部補助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、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執行餘款1,467元及補辦預算執行50,000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。

(七)購置電腦軟體:移列經常門執行23,000元及執行餘款1,000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 9 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				18,606,323	24,974,925	-6,368,602	-25.50
		累計數				172,492,165	196,394,975	-23,902,810	-12.17

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 9 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	114,834,997	33,440	-5,537,581	345,757,994	
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	4,151,753		-4,051,341	9,261,911	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	320,900		-74,323	502,236	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	296,450	23,850	-1,411,917	9,349,438	
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		110,053,894			326,604,511	
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 112 年 9 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		12,000	9,590		39,898	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 9 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計4,151,753元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計1,444,033元。(2)撥入:教育局移撥及應付代收款購置平板電腦及充電車設備等計2,622,720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320,900元，變動原因為：(1)增置:發電機等計83,200元。(2)撥入:應付代收款購置錄影系統等計237,700元。

三、雜項設備:增加數計296,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計167,450元。(2)撥入:體育局移撥打繫檔網及應付代收款購置獅藝社佛山獅頭1對等計129,000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110,053,894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107,762,426元及校園跑道更換工程2,291,468元。

五、電腦軟體：減少數計9,590元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年9月止累計攤銷金額9,590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 9 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															
購建中固定資產															
土地改良物		6,230,000			6,230,000	2,623,000	2,291,468		2,291,468	87.36	-331,532	-12.64	本案配合PCM審查作業期程較預定晚開工，付款期程延後，目前已完成7月及8月估驗計價付款，依據承商於8月底施工進度支應施工費等計2,291,468元，10月預計進行9月估驗計價，即可達成預定付款進度。	10月將進行第三次估驗計價給付，且本案預計10月完工，將督促承商加速工進。	36.78
土地改良物		6,230,000			6,230,000	2,623,000					-2,623,000	-100.00			
購建中固定資產							2,291,468		2,291,468		2,291,468		北投國中活動中心新建工程累計預算分配數132,620,000元，已執行委託技術服務費及工程費107,762,426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，待使照取得後方支付廠商；另部分監造費、工程結算餘款及竣工後相關文件處理、綠建築標章等費用亦未支應。	本案於112年9月15日正驗複驗完畢，待完成使照申請程序即可進行後續作業以提升執行率。	78.53
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	132,620,000	107,762,426		107,762,426	81.26	-24,857,574	-18.74			
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	132,620,000					-132,620,000	-100.00			
購建中固定資產							107,762,426		107,762,426		107,762,426				
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	1,395,500	1,444,033		1,444,033	103.48	48,533	3.48			

※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 9 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 機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	1,395,500	1,444,033		1,444,033	103.48	48,533	3.48	汰換電腦、網路及資訊周 邊設備執行餘款1,467元 及補辦預算執 行50,000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。		27.52
購建中固定資產															
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	101,000	83,200		83,200	82.38	-17,800	-17.62			36.17
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	101,000	83,200		83,200	82.38	-17,800	-17.62			36.17
購建中固定資產															
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	188,500	167,450		167,450	88.83	-21,050	-11.17			6.65
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	188,500	167,450		167,450	88.83	-21,050	-11.17			6.65
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	5,685,000		151,445,000	136,928,000	111,748,577		111,748,577	81.61	-25,179,423	-18.39			73.79

※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 9 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	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67	移列經常門執行23,000元及 執行餘款1,000元。		33.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67			33.33
522 購置權利													
54 遞延支出	18,626,000	21,995,952	40,621,952	4,544,141	655,472		655,472	14.42	-3,888,669	-85.58	主要係活動中心新建工程 雜項整修工程，為配合活 動中心新建工程進度，雜 項整修工程較原訂期程晚 開工，現已於112年6月19日 開工，但施工進度尚未達 契約規定可估驗計價進 度(30%)，故尚未請款。	已調整本案估驗計價方式為 每月估驗計價，但因本案與 空調工程案併案施工，空調 工項優先進行，本案預 計12月份始進行估驗計價給 付。	1.61
541 遞延修繕房屋建築支出	18,626,000	21,995,952	40,621,952	4,544,141	655,472		655,472	14.42	-3,888,669	-85.58			1.61
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952	4,580,141	667,472		667,472	14.57	-3,912,669	-85.43			1.64

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3期(民國112年1月至9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9月 底累計分 配數 (2)	截至 112年9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	132,620,000	107,762,426	81.26%	81.26%		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

會計 謝嘉玲

業務主管

教師兼 方素娥
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 謝嘉玲

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,438,453,369	100.00	負 債	1,984,355,417	81.38
流動資產	131,967,825	5.41	流動負債	20,935,431	0.86
現金	95,231,574	3.91	應付款項	20,935,431	0.86
銀行存款	95,081,574	3.90	應付代收款	20,935,431	0.86
銀行存款-公庫存款	66,445,707	2.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,398,352	0.67	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,750,792	0.07	其他負債	1,963,419,986	80.52
專戶			什項負債	1,963,419,986	80.52
銀行存款-薪津專戶	10,486,723	0.43	存入保證金	8,552,773	0.35
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	1,952,524,620	80.07
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	3,000	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	454,097,952	18.62
其他應收款	0	0.00	淨資產	454,097,952	18.62
預付款項	36,736,251	1.51	淨資產	454,097,952	18.62
預付費用	36,736,251	1.51	累積餘額	275,614,264	11.30

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9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	7,350,593	0.30	本期賸餘	178,483,688	7.32
準備金	7,350,593	0.30	合計：	2,438,453,369	
退休及離職準備金	2,339,593	0.10			
其他準備金	5,011,000	0.21			
其他準備金-其他	4,651,460	0.19			
其他準備金-教育儲蓄戶	359,540	0.01			
固定資產	345,718,096	14.18			
機械及設備	9,261,911	0.38			
機械及設備	38,833,375	1.59			
累計折舊-機械及設備	-29,571,464	-1.21			
交通及運輸設備	502,236	0.02			
交通及運輸設備	2,824,273	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,322,037	-0.10			
雜項設備	9,349,438	0.38			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,410,846	0.96			
累計折舊-雜項設備	-14,061,408	-0.58			
購建中固定資產	326,604,511	13.39			
購建中固定資產	326,604,511	13.39			
無形資產	39,898	0.00			
無形資產	39,898	0.00			
電腦軟體	39,898	0.00			
其他資產	1,953,376,957	80.11			
什項資產	1,953,376,957	80.11			
暫付及待結轉帳項	852,337	0.03			
代管資產	1,952,524,620	80.07			
代管資產-土地改良物	706,203	0.03			
代管資產-土地	1,380,438,000	56.61			
代管資產-房屋建築及設備	126,287,905	5.18			

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9月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	445,092,512	18.25			
合計：	2,438,453,369				

0

0

0

0

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,478,713	358,871,814
徵收及依法分配收入	20,514	43,514
違規罰款收入	20,514	43,514
勞務收入	300	4,500
服務收入	300	4,500
財產收益	81,147	3,064,890
財產孳息收入	2,267	8,782
廢舊物品售價收入		3,900
財產交易利益		2,532,220
其他財產收入	78,880	519,988
政府撥入收入	37,354,095	355,208,768
公庫撥款收入	37,250,934	350,852,395
政府其他撥入收入	103,161	4,356,373
其他收入	22,657	550,142
受贈收入	22,000	544,059
雜項收入	657	6,083
支出	19,693,618	180,388,126
人事支出	15,332,266	162,550,593
人事支出	15,332,266	162,550,593
業務支出	3,708,210	11,042,084
業務支出	3,708,210	11,042,084
獎補助支出		326,780
其他獎補助		326,780
財產損失		239
財產交易損失		239
折舊、折耗及攤銷	548,762	5,570,782
固定資產折舊	547,696	5,561,192
無形資產攤銷	1,066	9,590
其他支出	104,380	897,648
其他支出	104,380	897,648

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	17,785,095	178,483,688
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		454,097,952

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。

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 112 年 9 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	355,797,394	3,074,420	358,871,814	收入
徵收及依法分配收入	43,514		43,514	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	428,670	2,636,220	3,064,890	財產收益
政府撥入收入	355,208,768		355,208,768	政府撥入收入
其他收入	111,942	438,200	550,142	其他收入
基金用途	286,577,682	-106,189,556	180,388,126	支出
用人費用	162,550,593		162,550,593	人事支出
服務費用	6,231,276	4,810,808	11,042,084	業務支出
材料及用品費	3,023,667	-3,023,667		
租金、償債、利息及相關手續費	14,825	-14,825		
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	1,739,810	-1,739,810		
捐助、補助與獎助	326,780		326,780	獎補助支出
資產短絀		239	239	財產損失
		5,570,782	5,570,782	折舊、折耗及攤銷
其他	242,176	655,472	897,648	其他支出
遞延支出	655,472	-655,472		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	111,760,577	-111,760,577		
本期賸餘(短絀)	69,219,712	109,263,976	178,483,688	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	108,339,958	345,757,994	454,097,952	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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1億1,176萬577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」623萬1,276元與會計科目「業務支出」1,104萬2,084元間之調整數481萬808元，係「材料及用品費」302萬3,667元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,825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)173萬9,810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263萬6,220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43萬8,200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」557萬782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」24萬2,176元與會計科目「其他支出」89萬7,648元間之調整數65萬5,472元，係「遞延支出」65萬5,472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9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
66,445,707	71,097,167	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。