

40501311

臺北市政府教育局主管

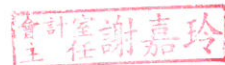
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 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 113 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 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 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 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 113 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	227,392,000	22,044,600	20,216,450	1,828,150	9.04	82,643,788	79,326,450	3,317,338	4.18
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	508,000	80,080	80,000	80	0.10	175,790	140,000	35,790	25.56
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	436,000	80,080	80,000	80	0.10	169,790	140,000	29,790	21.28
政府撥入收入	226,478,000	21,946,576	20,126,450	1,820,126	9.04	82,386,649	79,176,450	3,210,199	4.05
公庫撥款收入	226,478,000	21,229,644	20,126,450	1,103,194	5.48	80,279,644	79,176,450	1,103,194	1.39
政府其他撥入收入		716,932	0	716,932		2,107,005	0	2,107,005	
其他收入	358,000	17,944	10,000	7,944	79.44	81,349	10,000	71,349	713.49
受贈收入	10,000	3,000	10,000	-7,000	-70.00	64,305	10,000	54,305	543.05
雜項收入	348,000	14,944	0	14,944		17,044	0	17,044	
基金用途	228,514,000	18,350,230	20,216,450	-1,866,220	-9.23	71,609,063	79,326,450	-7,717,387	-9.73
國民教育計畫	221,710,000	17,833,757	19,716,866	-1,883,109	-9.55	71,063,279	78,476,156	-7,412,877	-9.45
一般行政管理計畫	3,156,000	400,473	173,134	227,339	131.31	429,784	523,844	-94,060	-17.96
建築及設備計畫	3,648,000	116,000	326,450	-210,450	-64.47	116,000	326,450	-210,450	-64.47
購建固定資產	3,621,000	116,000	326,450	-210,450	-64.47	116,000	326,450	-210,450	-64.47
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	3,694,370		3,694,370		11,034,725		11,034,725	
期初基金餘額	34,435,000					45,438,521	34,435,000	11,003,521	31.95
解繳公庫									
期末基金餘額	33,313,000					56,473,246	34,435,000	22,038,246	64.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、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。
- 二、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。
- 三、公庫撥款收入：差異計1,103,194元，係因
  1. 活動中心新建工程結算施工費不足款(統籌款)1,103,194元。
- 四、政府其他撥入收入：共計2,107,005元，係因
  1. (RA2356)112(1)無力繳交代收代辦費留用7,320元。
  2. (RA2A12)112學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1留用 336,504元、(部款經常門40%)560,000元。
  3. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3 留用140,000元。
  4. (RA2204)112學年度生涯發展教育經費留用12,400元。
  5. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫留用15,560元。
  6. (RA2533)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫12,701元。
  7. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費134,148元(不含其他應收款30,240元)。
  8. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(部款資本門70%)700,000元。
  9. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費31,440元。
  10. (RA3907)113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費10,584元。
  11. (RA2361)112(1)原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。
  12. (RA2337)112(1)閩客語教學支援工作人員交通費13,000元。
  13. (RA2348)112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100,548元。
  14. (RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
- 五、受贈收入：收顏建岳等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 六、雜項收入：係因公物賠償金收入2,100元及結轉代收代辦結餘款較預期超收所致。
- 七、一般行政管理計畫：係因業務費核實支用所致。
- 八、建築及設備計畫：
  - (一)購置機械及設備：汰換數位雷射投影機150,450元及新購激光雕刻機56,000元執行中尚未付款。
  - (二)購置雜項設備：新購液晶電視立架節餘款4,000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 113 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				17,833,757	19,716,866	-1,883,109	-9.55
		累計數				71,063,279	78,476,156	-7,412,877	-9.45

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 113 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			
<b>資產</b>	406,971,967	-47,691,204	854,864	4,697	-2,407,862	357,723,068	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-153,945	6,014,803	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	838,864		-1,695,375	11,411,861	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770			-41,966	553,537	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	16,000		-516,576	10,799,319	
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	328,913,043					328,913,043	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:增加數計838,864元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)計100,000元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦及充電車設備等計738,864元。  
 二、雜項設備:增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架計16,000元。  
 三、電腦軟體：減少數計4,697元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年3月止累計攤銷金額4,697元。

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 113 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	35,202			4,697		30,505	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838,864元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)計100,000元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦及充電車設備等計738,864元。  
二、雜項設備:增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架計16,000元。  
三、電腦軟體：減少數計4,697元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年3月止累計攤銷金額4,697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 113 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 總計	24,857,574	2,964,000	400,000		28,221,574	326,450	116,000		116,000	35.53	-210,450	-64.47			0.41

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 113 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	27,000		27,000											
521 購置電腦軟體	27,000		27,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	657,000		657,000											
541 遞延修繕房屋建築支	657,000		657,000											
542 其他遞延支出														
總計	684,000		684,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	443,309,177	100.00	負 債	29,112,863	6.57
流動資產	77,578,919	17.50	流動負債	22,350,144	5.04
現金	50,195,607	11.32	應付款項	22,350,144	5.04
銀行存款	50,045,607	11.29	應付代收款	20,754,386	4.68
銀行存款-公庫存款	25,783,414	5.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,578,256	2.84	應付工程款	1,595,758	0.36
銀行存款-代繳費款	1,037,751	0.23	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,646,186	2.40	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	6,762,719	1.53
專戶			什項負債	6,762,719	1.53
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	3,998,373	0.90
應收款項	290,251	0.07	應付退休及離職金	2,574,451	0.58
其他應收款	290,251	0.07	暫收及待結轉帳項	189,895	0.04
預付款項	27,093,061	6.11			
預付費用	27,093,061	6.11			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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29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113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	7,516,624	1.70	淨資產	414,196,314	93.43
準備金	7,516,624	1.70	淨資產	414,196,314	93.43
退休及離職準備金	2,574,451	0.58	淨資產	414,196,314	93.43
其他準備金	4,942,173	1.11	累積餘額	404,719,284	91.30
其他準備金-其他	4,666,404	1.05	本期賸餘	8,738,166	1.97
其他準備金-教育儲蓄戶	275,769	0.06	淨資產調整數	738,864	0.17
固定資產	357,692,563	80.69	合計：	443,309,177	
土地改良物	6,014,803	1.36			
土地改良物	6,220,063	1.40			
累計折舊-土地改良物	-205,260	-0.05			
機械及設備	11,411,861	2.57			
機械及設備	43,847,419	9.89			
累計折舊-機械及設備	-32,435,558	-7.32			
交通及運輸設備	553,537	0.12			
交通及運輸設備	2,953,273	0.67			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,399,736	-0.54			
雜項設備	10,799,319	2.44			
雜項設備	25,857,831	5.83			
累計折舊-雜項設備	-15,058,512	-3.40			
購建中固定資產	328,913,043	74.19			
購建中固定資產	328,913,043	74.19			
無形資產	30,505	0.01			
無形資產	30,505	0.01			
電腦軟體	30,505	0.01			
其他資產	490,566	0.11			
什項資產	490,566	0.11			
暫付及待結轉帳項	490,566	0.11			
代管資產	1,967,897,579	443.91			
代管資產-土地改良物	574,989	0.13			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	1,380,438,000	311.39			
代管資產-房屋建築 及設備	124,262,905	28.03			
代管資產-其他政府	462,621,685	104.36			
應付代管資產	-1,967,897,579	-443.91			
合計：	443,309,177				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,044,600	82,643,788
財產收益	80,080	175,790
財產孳息收入		6,000
其他財產收入	80,080	169,790
政府撥入收入	21,946,576	82,386,649
公庫撥款收入	21,229,644	80,279,644
政府其他撥入收入	716,932	2,107,005
其他收入	17,944	81,349
受贈收入	3,000	64,305
雜項收入	14,944	17,044
支出	19,375,905	73,905,622
人事支出	16,907,527	69,360,944
人事支出	16,907,527	69,360,944
業務支出	1,276,953	1,991,145
業務支出	1,276,953	1,991,145
獎補助支出		76,800
其他獎補助		76,800
折舊、折耗及攤銷	1,141,675	2,412,559
固定資產折舊	1,140,109	2,407,862
無形資產攤銷	1,566	4,697
其他支出	49,750	64,174
其他支出	49,750	64,174

## 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113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）	2,668,695	8,738,166
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數	738,864	738,864
期末淨資產		414,196,314

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501311-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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	82,643,788		82,643,788	收入
財產收入	175,790		175,790	財產收益
政府撥入收入	82,386,649		82,386,649	政府撥入收入
其他收入	81,349		81,349	其他收入
基金用途	71,609,063	2,296,559	73,905,622	支出
用人費用	69,360,944		69,360,944	人事支出
服務費用	1,133,338	857,807	1,991,145	業務支出
材料及用品費	587,860	-587,860		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	269,947	-269,947		
捐助、補助與獎助	76,800		76,800	獎補助支出
其他	64,174		64,174	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	116,000	-116,000		
其他	64,174		64,174	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	116,000	-116,000		
本期賸餘(短絀)	11,034,725	-2,296,559	8,738,166	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		738,864	738,864	淨資產調整數
期末基金餘額	56,473,246	357,723,068	414,196,314	期末淨資產

註：

## 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 113 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11萬6,000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」113萬3,338元與會計科目「業務支出」199萬1,145元間之調整數85萬7,807元，係「材料及用品費」58萬7,860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)26萬9,947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」241萬2,559元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

會計科目「淨資產調整數」73萬8,864元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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113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
25,783,414	30,449,818	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。