

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 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 113 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 1-2 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 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	227,392,000	15,728,987	15,928,675	-199,688	-1.25	132,046,087	127,126,755	4,919,332	3.87
徵收及依法分配收入						103,569		103,569	
違規罰款收入		0	0	0		103,569	0	103,569	
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	508,000	2,556	30,000	-27,444	-91.48	254,386	246,000	8,386	3.41
財產處分收入	60,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	12,000	0	0	0		12,000	6,000	6,000	100.00
利息收入		1,926	0	1,926		1,926	0	1,926	
其他財產收入	436,000	630	0	630		240,460	210,000	30,460	14.50
政府撥入收入	226,478,000	15,724,675	15,724,675			131,605,027	126,696,755	4,908,272	3.87
公庫撥款收入	226,478,000	15,724,675	15,724,675	0		127,799,949	126,696,755	1,103,194	0.87
政府其他撥入收入		0	0	0		3,805,078	0	3,805,078	
其他收入	358,000	1,756	174,000	-172,244	-98.99	83,105	184,000	-100,895	-54.83
受贈收入	10,000	1,756	0	1,756		66,061	10,000	56,061	560.61
雜項收入	348,000	0	174,000	-174,000	-100.00	17,044	174,000	-156,956	-90.20
基金用途	228,514,000	17,691,206	15,928,675	1,762,531	11.07	149,773,732	128,248,755	21,524,977	16.78
國民教育計畫	221,710,000	16,845,172	15,421,231	1,423,941	9.23	122,138,855	125,988,257	-3,849,402	-3.06
一般行政管理計畫	3,156,000	275,434	507,444	-232,010	-45.72	1,123,326	1,540,998	-417,672	-27.10
建築及設備計畫	3,648,000	570,600		570,600		26,511,551	719,500	25,792,051	3,584.72
購建固定資產	3,621,000	570,600		570,600		26,511,551	719,500	25,792,051	3,584.72
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	-1,962,219		-1,962,219		-17,727,645	-1,122,000	-16,605,645	1,480.00
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					27,710,876	33,313,000	-5,602,124	-16.82

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一、違規罰款收入:新建案罰款-委託規劃設計技術服務第10次規劃設計費扣罰1,000元及施工費扣罰102,569元。
- 二、財產處分收入:主要係因財產處分收入較預期短收所致。
- 三、租金收入:係因智慧支付自動販賣機增加1臺致租金收入較預期超收所致。
- 四、利息收入:係因113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。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、政府其他撥入收入:共計3,805,078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46,773元。
- 6.(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)。
- 7.(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。
- 8.(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。
- 9.(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。
- 10.(RA2361)112(1)原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。
- 11.(RA2337)112(1)閩客語教學支援工作人員交通費13,000元。
- 12.(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。
- 13.(RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
- 14.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費227,009元(不含其他應收款57,187元)。
- 15.(RA2285)112學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
- 16.(RA2460)112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820,000元。
- 17.(RA3311)112(2)國中學校用書經費11,936元。
- 18.(RA3725)113年推動原住民族棒、壘球輔導計畫(部款)590,616元。
- 八、受贈收入:收顏00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 九、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短收所致。
- 十、一般行政管理計畫:係因業務費核實支用所致。
- 十一、建築及設備計畫:
- (一)營建及修建工程:北投國中活動中心新建工程工程款-竣工計價預先執行。
- (二)其他設備:主要係科技中心設備補助已補辦預算及預先執行完竣。

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 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				16,845,172	15,421,231	1,423,941	9.23
		累計數				122,138,855	125,988,257	-3,849,402	-3.06

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 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	406,971,967	-47,691,204	31,019,315	3,362,685	-1,459,649	385,477,744	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-307,890	5,860,858	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	3,778,764	3,353,292	40,609	12,734,453	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770	105,000		-92,522	607,981	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	2,360,277		-1,099,846	12,560,326	
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		24,775,274			353,688,317	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:增加數計3,778,764元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)等設備計1,539,900元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元及體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元，共計2,238,864元。減少數計3,353,292元，變動原因為：(1)報廢:電腦一批計3,353,292元。

二、交通及運輸設備:增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計105,000元。

三、雜項設備:增加數計2,360,277元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計91,377元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計75,000元及教育局補助改善國民中小學校園環境等款項購置冷氣等設備計2,193,900元，共計2,268,900元。

四、電腦軟體：減少數計9,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年6月止累計攤銷金額9,393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 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	35,202			9,393		25,809	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3,778,764元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕(86吋)等設備計1,539,900元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元及體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元，共計2,238,864元。減少數計3,353,292元，變動原因為：(1)報廢:電腦一批計3,353,292元。

二、交通及運輸設備:增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計105,000元。

三、雜項設備:增加數計2,360,277元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計91,377元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計75,000元及教育局補助改善國民中小學校園環境等款項購置冷氣等設備計2,193,900元，共計2,268,900元。

四、電腦軟體：減少數計9,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年6月止累計攤銷金額9,393元。

40501311-6

[illegible]

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 6 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 其他 其他 總計	24,857,574	2,964,000	2,203,000		30,024,574	25,277,497	26,511,551		26,511,551	104.88	1,234,054	4.88			88.30

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 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	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	440,152,218	100.00	負 債	26,963,598	6.13
流動資產	46,601,049	10.59	流動負債	19,842,202	4.51
現金	44,815,555	10.18	應付款項	19,842,202	4.51
銀行存款	44,665,555	10.15	應付代收款	18,479,509	4.20
銀行存款-公庫存款	22,226,318	5.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,833,910	2.46	應付工程款	1,362,693	0.31
銀行存款-代繳費款	882,714	0.20	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	10,722,613	2.44	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	7,121,396	1.62
戶			什項負債	7,121,396	1.62
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	4,546,373	1.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,574,451	0.58
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	572	0.00
預付款項	1,785,494	0.41			
預付費用	1,785,494	0.41			

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	7,486,780	1.70	淨資產	413,188,620	93.87
準備金	7,486,780	1.70	淨資產	413,188,620	93.87
退休及離職準備金	2,574,451	0.58	淨資產	413,188,620	93.87
其他準備金	4,912,329	1.12	累積餘額	404,719,284	91.95
其他準備金-其他	4,666,404	1.06	本期賸餘	4,121,572	0.94
其他準備金-教育儲蓄戶	245,925	0.06	淨資產調整數	4,347,764	0.99
固定資產	385,451,935	87.57	合計：	440,152,218	
土地改良物	5,860,858	1.33			
土地改良物	6,220,063	1.41			
累計折舊-土地改良物	-359,205	-0.08			
機械及設備	12,734,453	2.89			
機械及設備	43,434,027	9.87			
累計折舊-機械及設備	-30,699,574	-6.97			
交通及運輸設備	607,981	0.14			
交通及運輸設備	3,058,273	0.69			

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6月30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	-2,450,292	-0.56			
雜項設備	12,560,326	2.85			
雜項設備	28,202,108	6.41			
累計折舊-雜項設備	-15,641,782	-3.55			
購建中固定資產	353,688,317	80.36			
購建中固定資產	353,688,317	80.36			
無形資產	25,809	0.01			
無形資產	25,809	0.01			
電腦軟體	25,809	0.01			
其他資產	586,645	0.13			
什項資產	586,645	0.13			
暫付及待結轉帳項	586,645	0.13			
代管資產	1,966,863,245	446.86			
代管資產-土地改良物	553,155	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

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,728,987	132,206,087
徵收及依法分配收入		103,569
違規罰款收入		103,569
財產收益	2,556	414,386
財產孳息收入	1,926	13,926
其他財產收入	630	400,460
政府撥入收入	15,724,675	131,605,027
公庫撥款收入	15,724,675	127,799,949
政府其他撥入收入		3,805,078
其他收入	1,756	83,105
受贈收入	1,756	66,061
雜項收入		17,044
支出	17,928,536	128,084,515
人事支出	15,862,588	117,026,755
人事支出	15,862,588	117,026,755
業務支出	1,230,268	5,954,429
業務支出	1,230,268	5,954,429
獎補助支出	2,000	147,400
其他獎補助	2,000	147,400
財產損失	33,556	33,556
財產交易損失	33,556	33,556
折舊、折耗及攤銷	774,374	4,788,778
固定資產折舊	772,809	4,779,385
無形資產攤銷	1,565	9,393
其他支出	25,750	133,597
其他支出	25,750	133,597

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）	-2,199,549	4,121,572
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數	2,193,900	4,347,764
期末淨資產		413,188,620

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 6 月 30 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	132,046,087	160,000	132,206,087	收入
徵收及依法分配收入	103,569		103,569	徵收及依法分配收入
財產收入	254,386	160,000	414,386	財產收益
政府撥入收入	131,605,027		131,605,027	政府撥入收入
其他收入	83,105		83,105	其他收入
基金用途	149,773,732	-21,689,217	128,084,515	支出
用人費用	117,026,755		117,026,755	人事支出
服務費用	3,316,094	2,638,335	5,954,429	業務支出
材料及用品費	1,244,056	-1,244,056		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
稅捐及規費(強制費)	33,245	-33,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,356,534	-1,356,534		
捐助、補助與獎助	147,400		147,400	獎補助支出
資產短絀		33,556	33,556	財產損失
		4,788,778	4,788,778	折舊、折耗及攤銷
其他	133,597		133,597	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及營舍與設施工程支出	26,511,551	-26,511,551		
本期賸餘(短絀)	-17,727,645	21,849,217	4,121,572	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		4,347,764	4,347,764	解繳公庫
期末基金餘額	27,710,876	385,477,744	413,188,620	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數2,651萬1,551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」331萬6,094元與會計科目「業務支出」595萬4,429元間之調整數263萬8,335元，係「材料及用品費」124萬4,056元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,500元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,245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)135萬6,534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16萬元係其他機關(應付代收款)補助購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」478萬8,778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」3萬3,556元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」434萬7,764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
22,226,318	26,892,722	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。