

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 114 年 5 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 114 年 5 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 -- 頁    |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 10-13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 16-17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 18 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 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>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      | 213,335,000                          | 18,870,696 | 18,225,410 | 645,286    | 3.54   | 104,843,696 | 102,161,216 | 2,682,480   | 2.63      |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000                               |            |            |            |        | 52,000      | 5,000       | 47,000      | 940.00    |
| 違規罰款收入    | 10,000                               | 0          | 0          | 0          |        | 52,000      | 5,000       | 47,000      | 940.00    |
| 勞務收入      | 246,000                              |            |            |            |        | 300         |             | 300         |           |
| 服務收入      | 246,000                              | 0          | 0          | 0          |        | 300         | 0           | 300         |           |
| 財產收入      | 75,000                               | 6,619      | 21,000     | -14,381    | -68.48 | 17,165      | 33,000      | -15,835     | -47.98    |
| 財產處分收入    | 51,000                               | 6,619      | 21,000     | -14,381    | -68.48 | 6,619       | 21,000      | -14,381     | -68.48    |
| 租金收入      | 24,000                               | 0          | 0          | 0          |        | 10,546      | 12,000      | -1,454      | -12.12    |
| 政府撥入收入    | 212,236,000                          | 18,750,216 | 18,204,410 | 545,806    | 3.00   | 103,241,597 | 101,847,216 | 1,394,381   | 1.37      |
| 公庫撥款收入    | 212,236,000                          | 18,204,410 | 18,204,410 | 0          |        | 101,847,216 | 101,847,216 | 0           |           |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 545,806    | 0          | 545,806    |        | 1,394,381   | 0           | 1,394,381   |           |
| 規費收入      | 442,000                              | 80,885     |            | 80,885     |        | 348,686     | 220,000     | 128,686     | 58.49     |
| 使用規費收入    | 442,000                              | 80,885     | 0          | 80,885     |        | 348,686     | 220,000     | 128,686     | 58.49     |
| 其他收入      | 326,000                              | 32,976     |            | 32,976     |        | 1,183,948   | 56,000      | 1,127,948   | 2,014.19  |
| 受贈收入      | 10,000                               | 32,000     | 0          | 32,000     |        | 1,182,972   | 10,000      | 1,172,972   | 11,729.72 |
| 雜項收入      | 316,000                              | 976        | 0          | 976        |        | 976         | 46,000      | -45,024     | -97.88    |
| 基金用途      | 227,355,000                          | 20,804,029 | 18,225,410 | 2,578,619  | 14.15  | 105,520,450 | 116,181,216 | -10,660,766 | -9.18     |
| 國民教育計畫    | 218,414,000                          | 19,534,760 | 15,692,188 | 3,842,572  | 24.49  | 103,417,884 | 112,129,377 | -8,711,493  | -7.77     |
| 一般行政管理計畫  | 3,244,000                            | 479,555    | 240,200    | 239,355    | 99.65  | 1,021,596   | 1,357,000   | -335,404    | -24.72    |
| 建築及設備計畫   | 5,697,000                            | 789,714    | 2,293,022  | -1,503,308 | -65.56 | 1,080,970   | 2,694,839   | -1,613,869  | -59.89    |
| 購建固定資產    | 5,667,000                            | 789,714    | 2,293,022  | -1,503,308 | -65.56 | 1,080,970   | 2,694,839   | -1,613,869  | -59.89    |
| 其他        | 30,000                               |            |            |            |        |             |             |             |           |
| 本期賸餘(短絀)  | -14,020,000                          | -1,933,333 |            | -1,933,333 |        | -676,754    | -14,020,000 | 13,343,246  | -95.17    |
| 期初基金餘額    | 44,317,000                           |            |            |            |        | 24,612,676  | 44,317,000  | -19,704,324 | -44.46    |
| 解繳公庫      |                                      |            |            |            |        |             |             |             |           |
| 期末基金餘額    | 30,297,000                           |            |            |            |        | 23,935,922  | 30,297,000  | -6,361,078  | -21.00    |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

- 一、徵收收入:臺北市立北投國民中學活動中心新建工程委託監造技術服務監造服務費扣罰計52,000元較預期超收所致。
- 二、服務收入:主要係因教師甄選報名費收入較預期超收所致。
- 三、財產處分收入:主要係因財產處分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因寒假比例收取較預期短收所致。
- 五、政府其他撥入收入:共1,394,381元,係因
1. (RA3204)113學年度生涯發展教育經費33,840元(留用5,680元+28,160元)。
  2. (RA3A12)113學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1 731,881元(113年留用196,281元+114年撥535,600元)。
  3. (RA3A12)113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3留用130,000元。
  4. (RA3282)113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費留用17,611元。
  5. (RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫留用32,500元。
  6. (RA3348)113學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質122,850元(第1期留用378元+第2期款122,472元)。
  7. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費留用24,570元。
  8. (RA3253)113學年度本土語文及台灣手語開課經費留用78,056元(不含繳回56,141元)。
  9. (RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學彈性輔導29,301元(不含其他應收款699元)。
  10. (RA3378)113學年度國民中小學原住民民族語文協同人員經費166,507元(不含其他應收款33,642元)。
  11. (RA4324)114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)17,059元。
  12. (RA4907)114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10,206元。
- 六、使用規費收入:開放場地使用收入及停車費收入較預期超收所致。
- 七、受贈收入:收盧00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 八、雜項收入:114年代收代辦餘款轉準備金976元較預期短收所致。
- 九、一般行政管理計畫:核實支用剩餘所致。
- 十、建築及設備計畫:
1. 營建及修建工程:
    - (1)北投國中活動中心新建工程-建物登記規費179,314元。
    - (2)預先執行消防設備改善工程工管費2,500元。
    - (3)發電機緊急汰換工程於4月8日決標,惟發電機需個別客製化訂製,訂製期程至少為2個月,故尚未執行230,000元。
  2. 其他設備:
    - (1)機械及設備差異1,564,683元係因:
      - A. 汰換平板電腦執行180,000元招標中尚未執行。
      - B. 發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元,於4月8日決標,惟發電機需個別客製化訂製,訂製期程至少為2個月,故尚未執行。
      - C. 裁紙機等設備餘款14,683元。
    - (2)雜項設備差異1,000元係因:執行電子防潮箱餘款1,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 19,534,760  | 15,692,188  | 3,842,572  | 24.49 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 103,417,884 | 112,129,377 | -8,711,493 | -7.77 |

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 114 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額      | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |             |    |
| <b>資產</b>  | 438,305,657   | -50,879,038                | 1,666,970 | 1,730,719 | -1,779,020                   | 385,583,850 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |             |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |             |    |
| 土地改良物      | 6,220,063     | -667,095                   |           |           | -256,575                     | 5,296,393   |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |           |                              |             |    |
| 機械及設備      | 41,634,562    | -30,361,223                | 1,189,556 | 1,172,097 | -634,208                     | 10,656,590  |    |
| 交通及運輸設備    | 4,329,015     | -2,307,119                 |           | 46,100    | -143,176                     | 1,832,620   |    |
| 雜項設備       | 31,046,833    | -17,543,601                | 298,100   | 504,544   | -745,061                     | 12,551,727  |    |
| 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    | 355,038,288   |                            | 179,314   |           |                              | 355,217,602 |    |
| 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

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 月份

40501311-5

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/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<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 36,896        |                        |         | 7,978 |                      | 28,918 | 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 114 年 5 月份

40501311-6

一、機械及設備:增加數計1,189,556元，變動原因為：(1)增置:電腦閱卷讀卡機等設備計789,556元。(2)撥入:教育局補助購置86吋教學電視(智慧大螢幕)5臺計400,000元。減少數計1,172,097元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計1,172,097元。

二、交通及運輸設備:減少數計46,100元，變動原因為：(1)報廢:麥克風等設備計46,100元。

三、雜項設備:增加數計298,100元，變動原因為：(1)增置:排球裁判椅等設備計109,600元。(2)撥入:體育局補助購置除溼機2臺計64,000元。(3)受贈:捐款購置樂器高音木琴等設備計124,500元。減少數計504,544元，變動原因為：(1)報廢:冷氣機等設備計504,544元。

四、購建中固定資產：增加數計179,314元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程-建物登記規費179,314元。

五、電腦軟體：減少數計7,978元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年5月止累計攤銷金額7,978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 114 年 5 月份

40501311-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |            |        | 差異或落<br>後原因                                                                                                     | 改進<br>措施                                                                                                | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減       |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 土地改良物   |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 房屋及建築   |                 |                  | 180,000         |     | 180,000   |                 | 179,314 |           | 179,314 |       | 179,314    |        | 北投國中活動中心新建工程-建物登記規費179,314元。                                                                                    |                                                                                                         | 99.62                    |
| 房屋及建築   |                 |                  | 180,000         |     | 180,000   |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 | 179,314 |           | 179,314 |       | 179,314    |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 機械及設備   |                 | 2,455,400        | 16,000          |     | 2,471,400 | 2,354,239       | 789,556 |           | 789,556 | 33.54 | -1,564,683 | -66.46 |                                                                                                                 |                                                                                                         | 31.95                    |
| 機械及設備   |                 | 2,455,400        | 16,000          |     | 2,471,400 | 2,354,239       | 789,556 |           | 789,556 | 33.54 | -1,564,683 | -66.46 | (1)汰換平板電腦執行180,000元招標中尚未執行。(2)發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元，於4月8日決標，惟發電機需個別客製化訂製，訂製期程至少為2個月，故尚未執行。(3)裁紙機等設備餘款14,683元。 | (1)汰換平板電腦執行180,000元，擬於6月辦理招標，預計7月執行完竣。(2)發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元，已確認於7月5日安排發電機廠驗，俟廠驗運送完成後即可施工，預計9月執行完竣。 | 31.95                    |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |            |        |                                                                                                                 |                                                                                                         |                          |
| 雜項設備    |                 | 510,600          |                 |     | 510,600   | 110,600         | 109,600 |           | 109,600 | 99.10 | -1,000     | -0.90  |                                                                                                                 |                                                                                                         | 21.46                    |
| 雜項設備    |                 | 510,600          |                 |     | 510,600   | 110,600         | 109,600 |           | 109,600 | 99.10 | -1,000     | -0.90  | 執行電子防潮箱餘款1,000元。                                                                                                |                                                                                                         | 21.46                    |

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 114 年 5 月份

40501311-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱                                                 | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |       |            |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|------------|--------|-------------|----------|--------------------------|
|                                                      | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |       | 比較增減       |        |             |          |                          |
|                                                      |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %     | 金額         | %      |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>購建中固定資產<br>租賃資產<br>租賃資產<br>其他<br>其他<br>總計 |                 | 2,966,000        | 196,000         |     | 3,162,000 | 2,464,839       | 1,078,470 |           | 1,078,470 | 43.75 | -1,386,369 | -56.25 |             |          | 34.1                     |

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 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數     |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |          |        | 差異或落<br>後 原 因                                                   | 改進<br>措施                                                     | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|--------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|----------|--------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|               | 本年度法定<br>預算數 | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減     |        |                                                                 |                                                              |                          |
|               |              |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額       | %      |                                                                 |                                                              |                          |
| 52 購置無形資產     | 30,000       |             | 30,000     |                    |            |              |                   |      |          |        |                                                                 |                                                              |                          |
| 521 購置電腦軟體    | 30,000       |             | 30,000     |                    |            |              |                   |      |          |        |                                                                 |                                                              |                          |
| 522 購置權利      |              |             |            |                    |            |              |                   |      |          |        |                                                                 |                                                              |                          |
| 54 遞延支出       | 2,701,000    |             | 2,701,000  | 230,000            | 2,500      |              | 2,500             | 1.09 | -227,500 | -98.91 | 發電機緊急汰換工程<br>於4月8日決標，惟發電機<br>需個別客製化訂製，訂製<br>期程至少為2個月，故尚未<br>執行。 | 發電機緊急汰換工程，已確<br>認於7月5日安排發電機廠<br>驗，俟廠驗運送完成後即可<br>施工，預計9月執行完竣。 | 0.09                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,701,000    |             | 2,701,000  | 230,000            | 2,500      |              | 2,500             | 1.09 | -227,500 | -98.91 |                                                                 |                                                              | 0.09                     |
| 542 其他遞延支出    |              |             |            |                    |            |              |                   |      |          |        |                                                                 |                                                              |                          |
| 總 計           | 2,731,000    |             | 2,731,000  | 230,000            | 2,500      |              | 2,500             | 1.09 | -227,500 | -98.91 |                                                                 |                                                              | 0.09                     |

## 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114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目       | 金額          | %     |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產       | 440,271,749 | 100.00 | 負 債      | 30,751,977  | 6.98  |
| 流動資產      | 44,901,656  | 10.20  | 流動負債     | 24,075,168  | 5.47  |
| 現金        | 43,783,364  | 9.94   | 應付款項     | 24,075,168  | 5.47  |
| 銀行存款      | 43,633,364  | 9.91   | 應付代收款    | 24,075,168  | 5.47  |
| 銀行存款-公庫存款 | 16,850,712  | 3.83   | 應付費用     | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 14,948,101  | 3.40   | 應付工程款    | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,206,333   | 0.27   | 其他負債     | 6,676,809   | 1.52  |
| 專戶        |             |        | 什項負債     | 6,676,809   | 1.52  |
| 銀行存款-薪津專戶 | 10,628,218  | 2.41   | 存入保證金    | 3,882,811   | 0.88  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0           | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2,793,117   | 0.63  |
| 戶         |             |        | 暫收及待結轉帳項 | 881         | 0.00  |
| 零用及週轉金    | 150,000     | 0.03   | 淨資產      | 409,519,772 | 93.02 |
| 應收款項      | 238,456     | 0.05   | 淨資產      | 409,519,772 | 93.02 |
| 其他應收款     | 238,456     | 0.05   | 淨資產      | 409,519,772 | 93.02 |
| 預付款項      | 879,836     | 0.20   | 累積餘額     | 412,039,295 | 93.59 |
| 預付費用      | 879,836     | 0.20   | 本期短絀     | -2,919,523  | -0.66 |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年5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   | 8,610,916   | 1.96  | 淨資產調整數 | 400,000     | 0.09 |
| 準備金         | 8,610,916   | 1.96  | 合計：    | 440,271,749 |      |
| 退休及離職準備金    | 2,793,117   | 0.63  |        |             |      |
| 其他準備金       | 5,817,799   | 1.32  |        |             |      |
| 其他準備金-其他    | 4,488,066   | 1.02  |        |             |      |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 1,329,733   | 0.30  |        |             |      |
| 固定資產        | 385,554,932 | 87.57 |        |             |      |
| 土地改良物       | 5,296,393   | 1.20  |        |             |      |
| 土地改良物       | 6,220,063   | 1.41  |        |             |      |
| 累計折舊-土地改良物  | -923,670    | -0.21 |        |             |      |
| 機械及設備       | 10,656,590  | 2.42  |        |             |      |
| 機械及設備       | 41,652,021  | 9.46  |        |             |      |
| 累計折舊-機械及設備  | -30,995,431 | -7.04 |        |             |      |
| 交通及運輸設備     | 1,832,620   | 0.42  |        |             |      |
| 交通及運輸設備     | 4,282,915   | 0.97  |        |             |      |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年5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 | -2,450,295    | -0.56  |    |    |   |
| 雜項設備         | 12,551,727    | 2.85   |    |    |   |
| 雜項設備         | 30,840,389    | 7.00   |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -18,288,662   | -4.15  |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 355,217,602   | 80.68  |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 355,217,602   | 80.68  |    |    |   |
| 無形資產         | 28,918        | 0.01   |    |    |   |
| 無形資產         | 28,918        | 0.01   |    |    |   |
| 電腦軟體         | 28,918        | 0.01   |    |    |   |
| 其他資產         | 1,175,327     | 0.27   |    |    |   |
| 什項資產         | 1,175,327     | 0.27   |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,175,327     | 0.27   |    |    |   |
| 代管資產         | 2,023,844,687 | 459.68 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 473,097       | 0.11   |    |    |   |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 19,059,196 | 105,032,196 |
| 徵收及依法分配收入 |            | 52,000      |
| 違規罰款收入    |            | 52,000      |
| 勞務收入      |            | 300         |
| 服務收入      |            | 300         |
| 財產收益      | 70,619     | 81,165      |
| 財產孳息收入    |            | 10,546      |
| 廢舊物品售價收入  | 4,600      | 4,600       |
| 財產交易利益    | 2,019      | 2,019       |
| 其他財產收入    | 64,000     | 64,000      |
| 政府撥入收入    | 18,750,216 | 103,241,597 |
| 公庫撥款收入    | 18,204,410 | 101,847,216 |
| 政府其他撥入收入  | 545,806    | 1,394,381   |
| 規費收入      | 80,885     | 348,686     |
| 使用規費收入    | 80,885     | 348,686     |
| 其他收入      | 157,476    | 1,308,448   |
| 受贈收入      | 156,500    | 1,307,472   |
| 雜項收入      | 976        | 976         |
| 支出        | 20,709,252 | 107,951,719 |
| 人事支出      | 17,874,349 | 99,087,867  |
| 人事支出      | 17,874,349 | 99,087,867  |
| 業務支出      | 2,060,096  | 5,186,953   |
| 業務支出      | 2,060,096  | 5,186,953   |
| 獎補助支出     | 67,800     | 118,950     |
| 其他獎補助     | 67,800     | 118,950     |
| 財產損失      |            | 17,227      |
| 財產交易損失    |            | 17,227      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 694,937    | 3,492,512   |
| 固定資產折舊    | 693,341    | 3,484,534   |
| 無形資產攤銷    | 1,596      | 7,978       |
| 其他支出      | 12,070     | 48,210      |

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114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 其他支出     | 12,070     | 48,210      |
| 本期賸餘（短絀） | -1,650,056 | -2,919,523  |
| 期初淨資產    |            | 412,039,295 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   | 400,000    | 400,000     |
| 期末淨資產    |            | 409,519,772 |

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

40501311-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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                             | 104,843,696 | 188,500     | 105,032,196 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 52,000      |             | 52,000      | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 300         |             | 300         | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 17,165      | 64,000      | 81,165      | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 103,241,597 |             | 103,241,597 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 348,686     |             | 348,686     | 規費收入      |
| 其他收入                             | 1,183,948   | 124,500     | 1,308,448   | 其他收入      |
| 基金用途                             | 105,520,450 | 2,431,269   | 107,951,719 | 支出        |
| 用人費用                             | 99,087,867  |             | 99,087,867  | 人事支出      |
| 服務費用                             | 3,734,248   | 1,452,705   | 5,186,953   | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 722,868     | -722,868    |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 6,000       | -6,000      |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 31,028      | -31,028     |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 692,809     | -692,809    |             |           |
| 捐助、補助與獎助                         | 118,950     |             | 118,950     | 獎補助支出     |
| 資產短絀                             |             | 17,227      | 17,227      | 財產損失      |
|                                  |             | 3,492,512   | 3,492,512   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                               | 45,710      | 2,500       | 48,210      | 其他支出      |
| 遞延支出                             | 2,500       | -2,500      |             |           |
| 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 | 1,078,470   | -1,078,470  |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | -676,754    | -2,242,769  | -2,919,523  | 本期賸餘(短絀)  |
| 期初基金餘額                           | 24,612,676  | 387,426,619 | 412,039,295 | 期初淨資產     |
| 解繳公庫                             |             |             |             | 解繳公庫      |
|                                  |             | 400,000     | 400,000     | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 23,935,922  | 385,583,850 | 409,519,772 | 期末淨資產     |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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107萬8,470元，其中107萬8,470元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」373萬4,248元與會計科目「業務支出」518萬6,953元間之調整數145萬2,705元，係「材料及用品費」72萬2,868元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、稅捐及規費(強制費)3萬1,028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)69萬2,809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6萬4,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中12萬4,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」349萬2,512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」1萬7,227元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬5,710元與會計科目「其他支出」4萬8,210元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」40萬元，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114年5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                |
|------------|------------|------------|-----------------------|
| 16,850,712 | 21,338,778 | -4,488,066 | 提列其他準備金-其他4,488,066元。 |