

4-0501232

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 月份

主辦會計人員 張淑美  機關長官 陳玫良 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

目 次

中華民國 108 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、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 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	158,573,000	5,014,631	4,979,294	35,337	0.71	159,946,103	158,573,000	1,373,103	0.87
勞務收入	43	67,000		64,000	-64,000	-100.00	6,000	67,000	-61,000	-91.04
服務收入	431	67,000		64,000	-64,000	-100.00	6,000	67,000	-61,000	-91.04
財產收入	45	532,000		20,000	-20,000	-100.00	601,233	532,000	69,233	13.01
財產處分收入	451	20,000		20,000	-20,000	-100.00	2,010	20,000	-17,990	-89.95
租金收入	452	74,000					151,325	74,000	77,325	104.49
權利金收入	453	413,000					408,662	413,000	-4,338	-1.05
其他財產收入	45Y	25,000					39,236	25,000	14,236	56.94
政府撥入收入	46	157,926,000	5,013,727	4,862,294	151,433	3.11	159,058,466	157,926,000	1,132,466	0.72
公庫撥款收入	462	157,926,000	5,108,294	4,862,294	246,000	5.06	158,172,000	157,926,000	246,000	0.16
政府其他撥入收入	46Y		-94,567		-94,567		886,466		886,466	
其他收入	4Y	48,000	904	33,000	-32,096	-97.26	280,404	48,000	232,404	484.18
雜項收入	4YY	48,000	904	33,000	-32,096	-97.26	280,404	48,000	232,404	484.18
基金用途	5	161,871,000	3,886,104	5,043,880	-1,157,776	-22.95	154,601,376	161,871,000	-7,269,624	-4.49
國民教育計畫	53	131,898,000	2,531,422	2,675,980	-144,558	-5.40	128,088,264	131,898,000	-3,809,736	-2.89
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	917,165	2,367,900	-1,450,735	-61.27	17,739,205	20,406,000	-2,666,795	-13.07
建築及設備計畫	5M	9,567,000	437,517		437,517		8,773,907	9,567,000	-793,093	-8.29
購建固定資產		9,531,000	437,517		437,517		8,773,907	9,531,000	-757,093	-7.94
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	1,128,527	-64,586	1,193,113	-1,847.32	5,344,727	-3,298,000	8,642,727	-262.06
期初基金餘額	71	7,689,000					10,877,400	7,689,000	3,188,400	41.47
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,391,000					16,222,127	4,391,000	11,831,127	269.44

※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：註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、431服務收入：6,000元，減少61,000元。

(1) 教師甄試報名費等收入6,000元，未如預期，致短收61,000元。

二、451財產處分收入：2,010元，減少17,990元。

(1) 冰箱設備1批等財產變賣殘值收入2,010元，未如預期，致短收17,990元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、431服務收入：6,000元，減少61,000元。

(1) 教師甄試報名費等收入6,000元，未如預期，致短收61,000元。

二、451財產處分收入：2,010元，減少17,990元。

(1) 冰箱設備1批等財產變賣殘值收入2,010元，未如預期，致短收17,990元。

三、451租金收入：151,325，增加77,325元。

(1) 社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入151,325元，超出預期，致超收77,325元。

四、451權利金收入：408,662，減少4,338元。

(1) 108年度太格公司場館委外等權利金收408,662元，未如預期，致短收4,338元。

五、45Y其他財產收入：39,236元，增加14,236元。

(1) 教職員工停車場管理費等收入39,236，超出預期，致超收14,236元。

六、462公庫撥款收入：158,172,000元，增加246,000元。

(1) 12月撥入地方教育發展基金分配數157,926,000元。

(2) 教育局補助108年度校園樹木褐根病防治作業(第14梯)經費(統籌款)246,000元。(執行0元，賸餘款246,000元轉入109年度支用)

七、46Y政府其他撥入收入：886,466元，增加886,466元。

(1) 教育部補助107(1)補助原住民語經費800元。

(2) 教育部補助107(1)專任運動教練補助經費20,883元。(原撥入49,912元，執行20,883元，移回29,029元)

(3) 教育部補助107(2)專任運動教練補助經費222,000元。

(4) 教育部補助(RA8214)生命鬥士經費4,500元。

(5) 教育部補助(RA8777)108(1)增聘運動教練經費539,078元。(原撥入650,000元，移回48,274元，執行539,078元，賸餘款62,648元轉入109年度支用)

(6) 教育部補助(RA8211)生涯發展經費29,440元。

(7) 教育部補助107學年無法繳交代代辦經費4,600元(原撥入4,895，執行4,600元，移回295元)。

(8) 教育部補助(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用3,050元。

(9) 教育部補助(RA8214)公立學校認輔小團體經費7,760元。

(10) 教育部補助(RA8738)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費38,000元。

(11) 教育部補助(RA8202)108學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費10,400元。(原撥入30,000元，執行10,400元，賸餘款19,600元轉入109年度支用)

(12) 教育部補助(RA8318)108(1)無力繳交代代辦費5,955元。

八、4YY雜項收入：280,404元，增加232,404元。

(1) 數位學生證補卡費收入11,312元。

(2) 到簡訊服務費收入19,141元。

(3) 107學年度應付代收款結餘款收入等222,034元。

(4) 107年度校史室整修工程退還溢繳空污費等6,171元。

(5) 第一餐盒違約罰款收入逾期違約金罰款等21,746元。

九、532國民教育：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

十、5L1行政管理及推展：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

十一、5M2營建及修建工程：累計分配7,447,000元，累計實際6,766,989元，減少680,011元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

(1) 執行108年預算女兒牆扶手增高整修工程1,360,000元，執行881,806元，結餘款478,194元。

(2) 執行108年預算忠孝信義樓廁所整修工程4,159,000元，執行4,094,825元，結餘款64,175元。

(3) 執行108年預算專科教室環境改善工程1,928,000元，執行1,790,358元，結餘款137,642元。

十二、5M4其他設備：累計分配數2,084,000元，累計實際數2,006,918元，減少77,082元。

1. 機械及設備：累計分配數1,427,460元，累計實際數1,421,529元，減少5,931元。

(1) 係執行個人電腦設備43臺1,075,000元、網路周邊設備94,772元等計1,169,772元，網路及資訊周邊設備結餘款1,228元。

(2) 係執行平板電腦10臺117,100元，結餘款2,900元。

(3) 係執行單槍投影機3臺81,000元、充電式無刷割草機1臺29,000元、。

(4) 係執行108年預算專教室改善工程過濾器1組設備24,657元，.結餘款1,803元。

2. 交通及運輸設備：累計分配數75,600元，累計實際數70,450元，減少5,150元。

(1) 係執行108年預算專教室改善工程綜合擴大機及喇叭2組70,450元，.結餘款5,150元。

3. 雜項設備：累計分配數580,940元，累計實際數514,939元，減少66,001元。

(1) 係執行冰箱2臺49,800元，結餘款200元、一對一分離式冷氣機6臺199,610元，結餘款46,390元。

(2) 係執行108年預算專科教室環境改善工程抽氣式藥品櫃1組等設備，共計265,529元，結餘款19,411元。

十三、5M5無形資產：累計分配數36,000元，累計實際數0元，減少36,000元。

(1) 係執行資訊設備，因購置電腦軟體執行單價未達1萬元，故改列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費36,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北安國民中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,608,080,286	100.00	負債	2	2,591,858,159	99.38
流動資產	11	23,026,984	0.88	流動負債	21	7,135,116	0.27
現金	111	22,526,984	0.86	應付款項	212	7,126,249	0.27
銀行存款	1112	22,526,984	0.86	應付代收款	2123	6,937,487	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,705,807	0.56	應付費用	2125	188,762	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	6,252,254	0.24	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	502,184	0.02	預收款項	213	8,867	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,066,739	0.04	預收收入	2133	8,867	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	2,584,723,043	99.10
預付款項	115	500,000	0.02	什項負債	221	2,584,723,043	99.10
預付費用	1154	500,000	0.02	存入保證金	2211	952,846	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,090,562	0.20	應付退休及離職金	2213	3,794,365	0.15
準備金	124	5,090,562	0.20	應付代管資產	2214	2,579,893,584	98.92
				暫收及待結轉帳項	2215	82,248	0.00

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

800,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品係為太格公司運動設施委外管理履約保證品定存單1張800,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北安國民中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	3,794,365	0.15	基金餘額	3	16,222,127	0.62
其他準備金	124Y	1,296,197	0.05	基金餘額	31	16,222,127	0.62
其他準備金-其他	124Y-2	1,296,197	0.05	基金餘額	311	16,222,127	0.62
其他資產	13	2,579,962,740	98.92	累積餘額	3111	16,222,127	0.62
什項資產	131	2,579,962,740	98.92	合計：		2,608,080,286	
暫付及待結轉帳項	1315	69,156	0.00				
代管資產	1316	2,579,893,584	98.92				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,577,125,000	98.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,759,230	0.11				
合計：		2,608,080,286					

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

800,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品係為太格公司運動設施委外管理履約保證品定存單1張800,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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	
國民教育計畫		本月數				2,531,422	2,675,980	-144,558	-5.40
		累計數				128,088,264	131,898,000	-3,809,736	-2.89

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	429,043,359	-113,855,247	3,294,732		1,679,358				
非理財目的之長期投資									
土地	42,702,671						42,702,671		
土地改良物	7,003,353	-3,755,510					-693,336	2,554,507	
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175					-4,260,804	229,326,520	

註：

截至108年12月
止提列累計折
舊4,448,846元。
截至108年12月
止提列累計折
舊49,986,979
元。

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	61,467,889	-38,358,216	2,447,143	(1)	929,448	(5)	1.機械及設備:增 加數 計2,447,143元, 變動原因為:(1)增 置:購置投影機等 設備 計1,421,529元。(2)撥入:教育局撥 入網路交換器設 備等 計818,114元。(3) 受贈:購置筆記型 電腦設備等 計207,500元。減 少數 計929,448元,變 動原因為:(1)報	-4,974,047	19,653,321	截至108年12月 止提列累計折 舊43,332,263 元。

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							廢:年度經財政局 核准報廢捲揚機 等計929,448元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501232-10

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	22,924,524	-14,674,128	97,450	(1)	40,800	(5)	2.交通及運輸設備:增加數計97,450元,變動原因為:(1)增置:購置擴大機計70,450元。(2)受贈:購置擴音機設備計27,000元。減少數計40,800元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴音機計40,800元。	-1,626,828	6,680,218	截至108年12月止提列累計折舊16,300,956元。

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	15,631,423	-11,341,218	750,139	(1)	709,110	(5)	3.雜項設備:增加數計750,139元,變動原因為:(1)增置:購置冰箱等設備計514,939元。(2)受贈:購置飲水機設備等設備計235,200元。減少數計709,110元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢製冰機等計709,110元。	-462,458	3,868,776	截至108年12月止提列累計折舊11,803,676元。

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產										
電腦軟體										
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,427,460			1,427,460	1,427,460	1,421,529		1,421,529	99.58	-5,931	-0.42		
機械及設備		1,427,460			1,427,460	1,427,460	1,421,529		1,421,529	99.58	-5,931	-0.42	結餘款-平板電腦2,900元、個人電腦1,228元、過濾器1,803元，合計5,931元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600	75,600	70,450		70,450	93.19	-5,150	-6.81		
交通及運輸設備		75,600			75,600	75,600	70,450		70,450	93.19	-5,150	-6.81	擴大機結餘款5,150元。	
購建中固定資產														
雜項設備		580,940			580,940	580,940	514,939		514,939	88.64	-66,001	-11.36		
雜項設備		580,940			580,940	580,940	514,939		514,939	88.64	-66,001	-11.36	結餘款-冰箱200元、冷氣機56,690元、藥品櫃5,579元、器材櫃1,803元、實驗器材儲存櫃871元、電動螢幕858元，合計66,001元。	
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,084,000			2,084,000	2,084,000	2,006,918		2,006,918	96.30	-77,082	-3.70		

※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。

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 108 年 12 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	係執行資訊設備，因購置電腦軟體執行單價未達1萬元，故改列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,447,000		7,447,000	7,447,000	6,766,989	90.87	6,766,989		-680,011	-9.13		
541 遞延修繕房屋建築支	7,447,000		7,447,000	7,447,000	6,766,989	91	6,766,989		-680,011	-9.13	(1)執行108年預算女兒牆扶手增高整修工程1,360,000元，執行881,806元，結餘款478,194元。 (2)執行108年預算忠孝信義樓廁所整修工程4,159,000元，執行4,094,825元，結餘款64,175元。 (3)執行108年預算專科教室環境改善工程1,928,000元，執行1,790,358元，結餘款137,642元。	
542 其他遞延支出												
總計	7,483,000		7,483,000	7,483,000	6,766,989	90.43	6,766,989		-716,011	-9.57		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,705,807	16,002,004	-1,296,197	其他準備金1,296,197元。