

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 109 年 2 月份

主辦會計人員 張淑美  機關長官 陳政良 

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 109 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明表.....	第 7 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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	145,764,000	12,248,026	11,138,000	1,110,026	9.97	39,700,366	38,488,000	1,212,366	3.15
勞務收入	43	66,000	300		300		800		800	
服務收入	431	66,000	300		300		800		800	
財產收入	45	506,000	1,157,500	200,000	957,500	478.75	1,166,367	200,000	966,367	483.18
財產處分收入	451	2,000								
租金收入	452	74,000	945,000		945,000		945,000		945,000	
權利金收入	453	413,000	212,500	200,000	12,500	6.25	212,500	200,000	12,500	6.25
其他財產收入	45Y	17,000			8,867		8,867		8,867	
政府撥入收入	46	145,092,000	11,090,000	10,938,000	152,000	1.39	38,522,248	38,288,000	234,248	0.61
公庫撥款收入	462	145,092,000	10,938,000	10,938,000			38,288,000	38,288,000		
政府其他撥入收入	46Y		152,000		152,000		234,248		234,248	
其他收入	4Y	100,000	226		226		10,951		10,951	
雜項收入	4YY	100,000	226		226		10,951		10,951	
基金用途	5	151,566,000	10,773,379	11,138,000	-364,621	-3.27	36,357,546	38,488,000	-2,130,454	-5.54
國民教育計畫	53	127,662,000	9,580,792	9,891,000	-310,208	-3.14	31,621,078	32,603,000	-981,922	-3.01
一般行政管理計畫	5L	20,374,000	1,192,587	1,247,000	-54,413	-4.36	4,736,468	5,885,000	-1,148,532	-19.52
建築及設備計畫	5M	3,530,000								
購建固定資產		3,494,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,802,000	1,474,647		1,474,647		3,342,820		3,342,820	
期初基金餘額	71	7,579,000					16,222,127	7,579,000	8,643,127	114.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,777,000					19,564,947	7,579,000	11,985,947	158.15

※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：800元，增加800元。

(1) 教師甄試報名費等收入800元，超出預期，致超收800元。

二、45Y其他財產收入：8,867元，增加8,867元。

(1) 教職員工停車場管理費等收入8,867，超出預期，致超收8,867元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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：800元，增加800元。

(1) 教師甄試報名費等收入800元，超出預期，致超收800元。

二、45Y其他財產收入：8,867元，增加8,867元。

(1) 教職員工停車場管理費等收入8,867，超出預期，致超收8,867元。

三、451租金收入：945,000元，增加945,000元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收945,000元。

四、451權利金收入：212,500元，增加212,500元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1期)權利金收入212,500元，超出預期，致超收212,500元。

五、462公庫撥款收入：38,288,000元，增加0元。

(1) 2月撥入地方教育發展基金分配數38,288,000元。

六、46Y政府其他撥入收入：234,248元，增加234,248元。

(1) 教育部補助(RA8777)108(1)增聘運動教練經費62,648元。(108年度原撥入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)

(2) 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19,600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)

(2) 教育部補助(RA8738)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金第2期款(80%)152,000元。

七、4YY雜項收入：10,951元，增加10,951元。

(1) 數位學生證補卡費收入904元。

(2) 校史室塗料施工保全服務人力時數服務費用384元。

(3) 108(2)到離校簡訊費等9,663元。

八、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。

九、5L1行政管理及推展：

(1) 依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

(2) 預借職員108年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

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109年2月29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	2,652,998,862	100.00	負債	2	2,633,433,915	99.26
流動資產	11	26,620,559	1.00	流動負債	21	7,560,489	0.28
現金	111	25,431,058	0.96	應付款項	212	7,560,489	0.28
銀行存款	1112	25,311,058	0.95	應付代收款	2123	7,560,489	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,959,249	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,958,078	0.22	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,337,582	0.05	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,056,149	0.04	其他負債	22	2,625,873,426	98.98
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,625,873,426	98.98
預付款項	115	1,189,501	0.04	存入保證金	2211	952,846	0.04
預付費用	1154	1,189,501	0.04	應付退休及離職金	2213	3,840,404	0.14
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,136,601	0.19	應付代管資產	2214	2,621,080,176	98.80
準備金	124	5,136,601	0.19	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	19,564,947	0.74
				基金餘額	31	19,564,947	0.74
				基金餘額	311	19,564,947	0.74

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（包括或有負債）及或有資產計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109年2月29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	3,840,404	0.14	累積餘額	3111	16,222,127	0.61
其他準備金	124Y	1,296,197	0.05	本期賸餘	3112	3,342,820	0.13
其他準備金-其他	124Y-2	1,296,197	0.05	合計：		2,652,998,862	
其他資產	13	2,621,241,702	98.80				
什項資產	131	2,621,241,702	98.80				
暫付及待結轉帳項	1315	161,526	0.01				
代管資產	1316	2,621,080,176	98.80				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,618,359,000	98.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,711,822	0.10				
合計：		2,652,998,862					

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（包括或有負債）及或有資產計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

40501232-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 2 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				9,580,792	9,891,000	-310,208	-3.14
		累計數				31,621,078	32,603,000	-981,922	-3.01

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501232-6

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	430,658,733	-125,872,720			-2,267,517	302,518,496
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	-4,448,846			-115,556	2,438,951
房屋及建築	279,313,499	-49,986,979			-710,134	228,616,386
機械及設備	62,985,584	-43,332,263			-1,000,297	18,653,024
交通及運輸設備	22,981,174	-16,300,956			-279,694	6,400,524
雜項設備	15,672,452	-11,803,676			-161,836	3,706,940
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：

(1)差異數係印表機1臺設備26,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		782,000			782,000									
機械及設備		782,000			782,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000									
交通及運輸設備		18,000			18,000									
購建中固定資產														
雜項設備		174,000			174,000									
雜項設備		174,000			174,000									
購建中固定資產														
總計		974,000			974,000									

※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 109 年 2 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				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,520,000		2,520,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,520,000		2,520,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,556,000		2,556,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 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
16,959,249	18,255,446	-1,296,197	差異數係其他準備金-其他1,296,197元。