

4-0501232

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 10 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 10 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明表.....	第 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 10 月份

單位：新臺幣元

項 目 名稱		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	%
編 號										
基金來源	4	145,764,000	12,160,545	11,948,000	212,545	1.78	130,736,398	127,981,000	2,755,398	2.15
勞務收入	43	66,000					7,400	66,000	-58,600	-88.79
服務收入	431	66,000					7,400	66,000	-58,600	-88.79
財產收入	45	506,000	212,500	77,400	135,100	174.55	1,309,609	444,600	865,009	194.56
財產處分收入	451	2,000					5,690	2,000	3,690	184.50
租金收入	452	74,000		74,000	-74,000	-100.00	777,672	74,000	703,672	950.91
權利金收入	453	413,000	212,500		212,500		425,000	355,000	70,000	19.72
其他財產收入	45Y	17,000		3,400	-3,400	-100.00	101,247	13,600	87,647	644.46
政府撥入收入	46	145,092,000	11,941,600	11,860,600	81,000	0.68	129,248,211	127,390,400	1,857,811	1.46
公庫撥款收入	462	145,092,000	11,860,600	11,860,600			127,390,400	127,390,400		
政府其他撥入收入	46Y		81,000		81,000		1,857,811		1,857,811	
其他收入	4Y	100,000	6,445	10,000	-3,555	-35.55	171,178	80,000	91,178	113.97
雜項收入	4YY	100,000	6,445	10,000	-3,555	-35.55	171,178	80,000	91,178	113.97
基金用途	5	151,566,000	11,833,208	11,948,000	-114,792	-0.96	133,702,609	133,783,000	-80,391	-0.06
國民教育計畫	53	127,662,000	10,297,948	10,006,000	291,948	2.92	117,445,972	116,911,000	534,972	0.46
一般行政管理計畫	5L	20,374,000	1,236,260	1,247,000	-10,740	-0.86	15,689,293	15,862,000	-172,707	-1.09
建築及設備計畫	5M	3,530,000	299,000	695,000	-396,000	-56.98	567,344	1,010,000	-442,656	-43.83
購建固定資產		3,494,000	299,000	695,000	-396,000	-56.98	567,344	974,000	-406,656	-41.75
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,802,000	327,337		327,337		-2,966,211	-5,802,000	2,835,789	-48.88
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					13,255,916	1,777,000	11,478,916	645.97

※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：7,400元，減少58,600元。
  - (1) 教師甄試報名費收入7,400元，未如預期，致短收。
  - (2) 暑期泳訓班委外辦理，較預估數減少。
- 二、451財產處分收入：5,690元，增加3,690元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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：7,400元，減少58,600元。

(1) 教師甄試報名費收入7,400元，未如預期，致短收。

(2) 暑期泳訓班委外辦理，較預估數減少。

二、451財產處分收入：5,690元，增加3,690元。

(1) 鐵櫃設備1批等財產變賣殘值收入5,690元，超出預期，致超收3,690元。

三、452租金收入：777,672元，增加703,672元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1期)土地租金收入原繳納945,000元，退還3-8月因肺炎疫情紓困方案(每月78750\*3個月\*50%\*2期)236,250，實收708,750元。

(2) 108學年度第2-4期(108年11月-109年7月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入68,922元。

四、453權利金收入：425,000元，增加70,000元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1及第4期)權利金收入425,000元，因2-3期(109.3.1-109.5.31)肺炎疫情紓困方案，申請延後12個月繳納土地租金暨權利金，超出預期，致超收70,000元。

五、45Y其他財產收入：101,247元，增加87,647元。

(1) 教職員工停車場管理費等收入101,247元，超出預期，致超收87,647元。

六、462公庫撥款收入：127,390,400元，增加0元。

(1) 1-10月撥入地方教育發展基金分配數127,390,400元。

七、46Y政府其他撥入收入：1,857,811元，增加1,857,811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)

(3) 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。

(4) 教育部補助(RA9777)109年度高級中等學校及大專院校卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫經費660,000元。

(5) 教育部補助(RA9250)108學年度國民中小學學生學習扶助整體計畫經費(第2期)322,778元。(原撥入1,053,619元，執行322,778元，移回賸餘款730,841元)

(6) 教育部補助(RA9313)108學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第2期)25,920元。

(7) 教育部補助(RA8229)108學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000專案)208,324元。(原撥入288,100元，執行208,324元，移回賸餘款79,776)

(8) 教育部補助(RA8246)108學年度國中學生生涯發展教育經費(第2期)13,200元。(原撥入29,440元，執行13,200元，賸餘款16,240元)

(9) 教育部補助(RA8318)108(2)無力繳交代收代辦費5,780元。

(10) 教育部補助(RA9252)108學年度國民中小學學生學習扶助開班經費(第2期)198,493元。(原撥入214,934元，執行198,493元，移回賸餘款16,441元)

(11) 教育部補助(RA9326)108(2)國中原住民族語開課經費4,800元(原撥入5,600元，執行4,800元，移回賸餘款800元移回局)。

(12) 教育部補助(RA9716)109年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫(第1期)正式培訓選手經費23,400元。

(13) 教育部補助(RA9260)109學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費79,868元。

(14) 教育部補助(RA9738)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金第1期款(45%)81,000元。

八、4YY雜項收入171,178元，增加91,178元。

(1) 數位學生證補卡費收入7,119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)9,663元及109(1)11,647元到離校簡訊費等21,310元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

- (4) 收回溢發108(1)教師1人超鐘點費7,560元。
- (5) 新巨企業社繳2-9月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金2,063元。
- (6) 收回教職員等人溢領106年-108年通勤交通費 109,386元。
- (7) 社團法人羽白群學學會108學年度(第2期)房地使用費租金延遲利息收入及懲罰性違約金收入等計1,061元。
- (8) 瓏承工程公司繳109年仁愛樓廁所整修工程違約金罰款22,295元。
- 九、531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、5M4其他設備：累計分配數974,000元，累計實際數567,344元，減少406,656元。
- 1. 機械及設備：累計分配數782,000元，累計實際數386,000元，減少396,000元。
  - (1) 係執行顯微鏡數位平板型顯示器1臺29,000元、數位相機2臺32,000元。
  - (2) 係執行印表機1臺設備等網路及資訊周邊設備26,000元。
  - (3) 係執行無線基地台26臺設備等校園前瞻基礎建設電腦專案計畫299,000元，結餘款1,000元。
  - (4) 係未執行數395,000元係汰換個人電腦325,000元及換新網路及資訊週邊設備70,000元，目前刻正辦理設備安裝及設定作業處理，致執行未達80%，本案已積極辦理驗收作業中，俾提升預算執行成效。
- 2. 交通及運輸設備：累計分配數18,000元，累計實際數18,000元，無增減。
  - (1) 係執行音箱1臺18,000元。
- 3. 雜項設備：累計分配數174,000元，累計實際數163,344元，減少10,656元。
  - (1) 係執行飲水機5臺92,000元。
  - (2) 係執行冷氣機2臺71,344元，結餘款10,656元。
- 十二、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109年10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	2,647,603,598	100.00	負債	2	2,634,347,682	99.50
流動資產	11	21,327,784	0.81	流動負債	21	8,375,274	0.32
現金	111	20,739,963	0.78	應付款項	212	8,375,274	0.32
銀行存款	1112	20,619,963	0.78	應付代收款	2123	8,375,274	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,251,898	0.42	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,134,674	0.27	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,257,327	0.05	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	976,064	0.04	其他負債	22	2,625,972,408	99.18
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,625,972,408	99.18
預付款項	115	587,821	0.02	存入保證金	2211	1,017,946	0.04
預付費用	1154	587,821	0.02	應付退休及離職金	2213	4,063,918	0.15
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,360,115	0.20	應付代管資產	2214	2,620,890,544	98.99
準備金	124	5,360,115	0.20	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	13,255,916	0.50
				基金餘額	31	13,255,916	0.50
				基金餘額	311	13,255,916	0.50

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

## 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10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	4,063,918	0.15	累積餘額	3111	16,222,127	0.61
其他準備金	124Y	1,296,197	0.05	本期短絀	3113	-2,966,211	-0.11
其他準備金-其他	124Y-2	1,296,197	0.05	合計：		2,647,603,598	
其他資產	13	2,620,915,699	98.99				
什項資產	131	2,620,915,699	98.99				
暫付及待結轉帳項	1315	25,155	0.00				
代管資產	1316	2,620,890,544	98.99				
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	98.90				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,522,190	0.10				
合計：		2,647,603,598					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：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。

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 109 年 10 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				10,297,948	10,006,000	291,948	2.92
		累計數				117,445,972	116,911,000	534,972	0.46

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

40501232-7

中華民國 109 年 10 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		
<b>資產</b>	430,658,733	-125,872,720	963,635	232,978	-11,020,350	294,496,320
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			-577,780	1,976,727
房屋及建築	279,313,499	-49,986,979			-3,550,670	225,775,850
機械及設備	62,985,584	-43,332,263	782,291	92,528	-4,895,403	15,447,681
交通及運輸設備	22,981,174	-16,300,956	18,000		-1,398,805	5,299,413
雜項設備	15,672,452	-11,803,676	163,344	140,450	-597,692	3,293,978
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計782,291元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置顯微鏡數位平板型顯示器1臺等設備386,000元(2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕含嵌入式黑(白)板等設備計135,791元。(3)受贈：應付代收款購置數位攝影機等設備260,500元。減少數計92,528元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電動輾轆1臺設備等計92,528元。

2.交通及運輸設備：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置音箱1臺設備18,000元。

3.雜項設備：增加數計163,344元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置飲水機5臺等設備163,344元。減少數計140,450元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢工作檯1張設備等計140,450元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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															
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	28,000		810,000	782,000	386,000		386,000	49.36	-396,000	-50.64			
機械及設備		782,000	28,000		810,000	782,000	386,000		386,000	49.36	-396,000	-50.64	(1)係執行顯微鏡數位平板型顯示器1臺29,000元、數位相機2臺32,000元。 (2)係執行印表機1臺設備等網路及資訊週邊設備26,000元。 (3)係執行無線基地台26臺設備等校園前瞻基礎建設電腦專案計畫299,000元，結餘款1,000元。 (4)係未執行數395,000元係汰換個人電腦325,000元及換新網路及資訊週邊設備70,000元，目前刻正辦理設備安裝及設定作業處理，致執行未達80%，本案已積極辦理驗收作業中，俾提升預算執行成效。		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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															
購建中固定資產															
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000	18,000	100.00						
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000	18,000	100.00						
購建中固定資產															
雜項設備		174,000	180,000		354,000	174,000	163,344	163,344	93.88	-10,656	-6.12				
雜項設備		174,000	180,000		354,000	174,000	163,344	163,344	93.88	-10,656	-6.12	(1)係執行飲水機5臺92,000元。 (2)係執行冷氣機2臺71,344元，結餘款10,656元。			
購建中固定資產															
總計		974,000	208,000		1,182,000	974,000	567,344	567,344	58.25	-406,656	-41.75				

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學  
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 10 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	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	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	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
11,251,898	12,548,095	-1,296,197	差異數係其他準備金-其他1,296,197元。