

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 110 年 1 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 110 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	152,287,000	28,350,663	27,500,000	850,663	3.09	28,350,663	27,500,000	850,663	3.09
勞務收入	43	66,000								
服務收入	431	66,000								
財產收入	45	1,215,000	29,079		29,079		29,079		29,079	
財產處分收入	451	15,000								
財產處分收入	451-1		12,600		12,600		12,600		12,600	
租金收入	452	600,000	15,654		15,654		15,654		15,654	
權利金收入	453	550,000								
其他財產收入	45Y	50,000	825		825		825		825	
政府撥入收入	46	150,786,000	28,320,925	27,500,000	820,925	2.99	28,320,925	27,500,000	820,925	2.99
公庫撥款收入	462	150,786,000	27,500,000	27,500,000			27,500,000	27,500,000		
政府其他撥入收入	46Y		820,925		820,925		820,925		820,925	
其他收入	4Y	220,000	659		659		659		659	
雜項收入	4YY	220,000	659		659		659		659	
基金用途	5	160,665,000	26,958,892	27,500,000	-541,108	-1.97	26,958,892	27,500,000	-541,108	-1.97
國民教育計畫	53	129,561,000	23,226,957	22,735,000	491,957	2.16	23,226,957	22,735,000	491,957	2.16
一般行政管理計畫	5L	20,387,000	3,731,935	4,765,000	-1,033,065	-21.68	3,731,935	4,765,000	-1,033,065	-21.68
建築及設備計畫	5M	10,717,000								
購建固定資產		10,681,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,378,000	1,391,771		1,391,771		1,391,771		1,391,771	
期初基金餘額	71	10,420,000					13,882,080	10,420,000	3,462,080	33.23
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,042,000					15,273,851	10,420,000	4,853,851	46.58

※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：一、451-1財產處分收入：12,600元，增加12,600元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入12,600元，超出預期，致超收12,600元。

二、452租金收入：15,654元，增加15,654元。

(1) 109學年度(第1-2期)(109年8月-110年1月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入15,654元，超出預期，致超收15,654元。

三、45Y其他財產收入：825元，增加825元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

一、451-1財產處分收入：12,600元，增加12,600元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入12,600元，超出預期，致超收12,600元。

二、452租金收入：15,654元，增加15,654元。

(1) 109學年度(第1-2期)(109年8月-110年1月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入15,654元，超出預期，致超收15,654元。

三、45Y其他財產收入：825元，增加825元。

(1) 租借場地照明設施電費、空調費等收入825元，超出預期，致超收825元。

四、462公庫撥款收入：27,500,000元，增加0元。

(1) 1月撥入地方教育發展基金分配數27,500,000元。

五、46Y政府其他撥入收入：820,925元，增加820,925元。

(1) 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57,427元。(原撥入660,000元，移回79,639元，執行522,934元，賸餘款57,427元轉入110年度支用)

(2) 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33,131元。(原撥入79,868元，執行46,737元，賸餘款33,131元轉入110年度支用)

(3) 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%)7,870元。(原撥入81,000元，執行73,130元，賸餘款7,870元轉入110年度支用)

(4) 教育部補助(RA9361) 109學年度推動與發展國民中小學戶外教育計畫經費59,832元。(原撥入59,832元，執行0元，賸餘款59,832元轉入110年度支用)

(5) 教育部補助(RA9256) 109學年國民中小學學生學習扶助開班經費(第1期) 79,648元。(原撥入179,333元，執行99,685元，賸餘款79,648元轉入110年度支用)

(6) 教育部補助(RA9253)109學年度國中學生生涯發展教育經費(第1期) 5,060元。(原撥入44,160元，執行39,100元，賸餘款5,060元轉入110年度支用)

(7) 教育部補助(RA9259)109學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費(第1期30%-679,041元第2期40%-905,386元) 517,836元。(原撥入1,584,427元，執行1,066,591元，賸餘款517,836元轉入110年度支用)

(8) 教育部補助(RA9229)109學年公立國民中學增置專長教師員額計畫國中1000專案經費(第1期及第2期) 30,121元。(原撥入576,200元，執行546,079元，賸餘款30,121元)

(9) 教育部補助(RA9202)教育部補助109學年度辦理中輟之虞學生輔導及高關懷課程經費30,000元。(原撥入30,000元，執行0元，賸餘款30,000元轉入110年度支用)

六、4YY雜項收入：659元，增加659元。

(1) 數位學生證補卡費收入226元。

(2) 新巨企業社繳109年12月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金433元。

七、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。

八、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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				23,226,957	22,735,000	491,957	2.16
		累計數				23,226,957	22,735,000	491,957	2.16

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

40501232-4

中華民國 110 年 1 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(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			
<b>資產</b>	432,195,090	-139,111,225	1,071,800		-1,230,771	292,924,894	
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	-5,142,182			-57,778	1,803,393	
房屋及建築	279,313,499	-54,247,783			-355,067	224,710,649	
機械及設備	64,201,247	-49,223,500	1,071,800		-620,365	15,429,182	
交通及運輸設備	23,098,974	-17,980,991			-140,615	4,977,368	
雜項設備	15,875,346	-12,516,769			-56,946	3,301,631	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體							
權利							

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1,071,800元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入智慧未來教室-電子儀1臺及電腦顯示幕9臺等設備計1,071,800元。

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

40501232-5

中華民國 110 年 1 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(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			
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1,071,800元，變動原因為:(1)撥入：教育局撥入智慧未來教室-電子儀1臺及電腦顯示幕9臺等設備計1,071,800元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		436,338			436,338										
機械及設備		436,338			436,338										
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		532,662			532,662										
雜項設備		532,662			532,662										
購建中固定資產															
總計		969,000			969,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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 110 年 1 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	9,712,000		9,712,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,712,000		9,712,000										
542 其他遞延支出													
總計	9,748,000		9,748,000			0.00				0.00			

一、財產收入/財產收益

會計收支欄「財產利益」107萬1,800元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,940,095,315	100.00	負 債	2	2,631,896,570	89.52
流動資產	11	20,861,914	0.71	流動負債	21	6,075,950	0.21
現金	1101	20,317,114	0.69	應付款項	2102	6,075,950	0.21
銀行存款	110102	20,197,114	0.69	應付代收款	210203	6,037,150	0.21
銀行存款-公庫存款	110102-1	13,348,071	0.45	應付費用	210204	38,800	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,244,825	0.18	其他負債	28	2,625,820,620	89.31
銀行存款-代繳費款	110102-6	628,129	0.02	什項負債	2801	2,625,820,620	89.31
專戶				存入保證金	280104	882,069	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	976,089	0.03	應付退休及離職金	280106	4,119,119	0.14
戶				應付代管資產	280107	2,620,819,432	89.14
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	544,800	0.02	淨資產	3	308,198,745	10.48
預付費用	110804	544,800	0.02	淨資產	31	308,198,745	10.48
長期貸墊款及準備金	12	5,418,899	0.18	淨資產	3101	308,198,745	10.48
準備金	1203	5,418,899	0.18	累積餘額	310101	306,965,945	10.44
退休及離職準備金	120301	4,119,119	0.14	本期賸餘	310102	1,232,800	0.04

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	1,299,780	0.04	合計：		2,940,095,315	
其他準備金-其他	120302-2	1,299,780	0.04				
固定資產	14	292,924,894	9.96				
土地	1401	42,702,671	1.45				
土地	140101	42,702,671	1.45				
土地改良物	1402	1,803,393	0.06				
土地改良物	140201	7,003,353	0.24				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,199,960	-0.18				
房屋及建築	1404	224,710,649	7.64				
房屋建築及設備	140401	279,313,499	9.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,602,850	-1.86				
機械及設備	1405	15,429,182	0.52				
機械及設備	140501	65,273,047	2.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-49,843,865	-1.70				
交通及運輸設備	1406	4,977,368	0.17				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	23,098,974	0.79				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-18,121,606	-0.62				
雜項設備	1407	3,301,631	0.11				
雜項設備	140701	15,875,346	0.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,573,715	-0.43				
其他資產	18	2,620,889,608	89.14				
什項資產	1801	2,620,889,608	89.14				
暫付及待結轉帳項	180105	70,176	0.00				
代管資產	180106	2,620,819,432	89.14				
代管資產-土地改良物	180106-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,618,359,000	89.06				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	2,451,078	0.08				
合計：		2,940,095,315					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,422,463	29,422,463
財產收益	1,100,879	1,100,879
財產孳息收入	15,654	15,654
財產交易利益	1,084,400	1,084,400
其他財產收入	825	825
政府撥入收入	28,320,925	28,320,925
公庫撥款收入	27,500,000	27,500,000
政府其他撥入收入	820,925	820,925
其他收入	659	659
雜項收入	659	659
支出	28,189,663	28,189,663
人事支出	26,830,220	26,830,220
人事支出	26,830,220	26,830,220
業務支出	126,536	126,536
業務支出	126,536	126,536
折舊、折耗及攤銷	1,230,771	1,230,771
固定資產折舊	1,230,771	1,230,771
其他支出	2,136	2,136
其他支出	2,136	2,136
本期賸餘（短絀）	1,232,800	1,232,800
期初淨資產		306,965,945
解繳公庫		
期末淨資產		308,198,745

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	28,350,663	1,071,800	29,422,463	收入
財產收入	29,079	1,071,800	1,100,879	財產收益
政府撥入收入	28,320,925		28,320,925	政府撥入收入
其他收入	659		659	其他收入
基金用途	26,958,892	1,230,771	28,189,663	支出
用人費用	26,830,220		26,830,220	人事支出
服務費用	114,483	12,053	126,536	業務支出
材料及用品費	12,053	-12,053		
		1,230,771	1,230,771	折舊、折耗及攤銷
其他支出	2,136		2,136	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,391,771	-158,971	1,232,800	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,882,080	293,083,865	306,965,945	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,273,851	292,924,894	308,198,745	期末淨資產

註：一、財產收入 / 財產收益

會計收支欄「財產利益」107萬1,800元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、預算執行數欄「服務費用」11萬4,483元與會計收支欄「業務支出」12萬6,536元間之調整數1萬2,053元，係「材料及用品費」1萬2,053元之調整數。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」123萬771元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
13,348,071	14,647,851	-1,299,780	差異數係其他準備金-其他1,299,780 元。