

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 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 110 年 2 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 2 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	12,232,871	11,369,000	863,871	7.60	40,583,534	38,869,000	1,714,534	4.41
勞務收入	43	66,000								
服務收入	431	66,000								
財產收入	45	1,215,000	1,157,500	305,000	852,500	279.51	1,186,579	305,000	881,579	289.04
財產處分收入	451	15,000					12,600		12,600	
租金收入	452	600,000	945,000	100,000	845,000	845.00	960,654	100,000	860,654	860.65
權利金收入	453	550,000	212,500	200,000	12,500	6.25	212,500	200,000	12,500	6.25
其他財產收入	45Y	50,000		5,000	-5,000	-100.00	825	5,000	-4,175	-83.50
政府撥入收入	46	150,786,000	11,064,000	11,064,000			39,384,925	38,564,000	820,925	2.13
公庫撥款收入	462	150,786,000	11,064,000	11,064,000			38,564,000	38,564,000		
政府其他撥入收入	46Y						820,925		820,925	
其他收入	4Y	220,000	11,371		11,371		12,030		12,030	
雜項收入	4YY	220,000	11,371		11,371		12,030		12,030	
基金用途	5	160,665,000	10,737,992	11,369,000	-631,008	-5.55	37,696,884	38,869,000	-1,172,116	-3.02
國民教育計畫	53	129,561,000	9,574,904	9,946,000	-371,096	-3.73	32,801,861	32,681,000	120,861	0.37
一般行政管理計畫	5L	20,387,000	1,163,088	1,423,000	-259,912	-18.27	4,895,023	6,188,000	-1,292,977	-20.89
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	1,494,879		1,494,879		2,886,650		2,886,650	
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					16,768,730	10,420,000	6,348,730	60.93

※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、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：960,654元，增加860,654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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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、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：960,654元，增加860,654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。

(2) 110年度綜合大樓委外管理(分5期)(第2期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收845,000元。

三、453權利金收入：212,500元，增加12,500元。

(1) 110年度綜合大樓委外管理(分20期)(第5期)權利金收入212,500元，超出預期，致超收12,500元。

四、45Y其他財產收入：825元，減少4,175元。

(1) 租借場地照明設施電費、空調費等收入825元，未如預期，致短收4,175元。

五、462公庫撥款收入：38,564,000元，增加0元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數38,564,000元。

六、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)

七、4YY雜項收入：12,030元，增加12,030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-110年1月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金623元。

(3) 109(2)到離校簡訊費等9,681元。

(4) 109學年度暑期多元智慧營隊學生報名未全程參加繳納保證金繳庫等1,500元。

八、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。

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109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

40501232-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				9,574,904	9,946,000	-371,096	-3.73
		累計數				32,801,861	32,681,000	120,861	0.37

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 2 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			
資產	432,195,090	-139,111,225	1,097,700		-2,357,602	291,823,963	
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			-115,556	1,745,615	
房屋及建築	279,313,499	-54,247,783			-710,134	224,355,582	
機械及設備	64,201,247	-49,223,500	1,097,700		-1,136,007	14,939,440	
交通及運輸設備	23,098,974	-17,980,991			-281,230	4,836,753	
雜項設備	15,875,346	-12,516,769			-114,675	3,243,902	差異數係電動騎縫密碼機1臺設備47,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
購建中固定資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.增加數計1,097,700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1,097,700元。

(二)雜項設備：

1.差異數係電動騎縫密碼機1臺設備47,000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
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 2 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			
租賃資產							
租賃權益改良							
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：

(一)機械及設備：

1.增加數計1,097,700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1,097,700元。

(二)雜項設備：

1.差異數係電動騎縫密碼機1臺設備47,000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

40501232-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		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 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	9,712,000		9,712,000										
541 遞延修繕房屋建築支	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			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,942,372,422	100.00	負債	2	2,633,779,729	89.51
流動資產	11	24,254,621	0.82	流動負債	21	7,971,331	0.27
現金	1101	23,114,483	0.79	應付款項	2102	7,971,331	0.27
銀行存款	110102	22,994,483	0.78	應付代收款	210203	7,932,531	0.27
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,245,922	0.48	應付費用	210204	38,800	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,554,793	0.22	其他負債	28	2,625,808,398	89.24
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,217,679	0.04	什項負債	2801	2,625,808,398	89.24
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	4,130,601	0.14
戶				應付代管資產	280107	2,620,795,728	89.07
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	1,140,138	0.04	淨資產	3	308,592,693	10.49
預付費用	110804	1,140,138	0.04	淨資產	31	308,592,693	10.49
長期貸墊款及準備金	12	5,432,071	0.18	淨資產	3101	308,592,693	10.49
準備金	1203	5,432,071	0.18	累積餘額	310101	306,965,945	10.43
退休及離職準備金	120301	4,130,601	0.14	本期賸餘	310102	1,626,748	0.06

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2月28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	1,301,470	0.04	合計：		2,942,372,422	
其他準備金-其他	120302-2	1,301,470	0.04				
固定資產	14	291,823,963	9.92				
土地	1401	42,702,671	1.45				
土地	140101	42,702,671	1.45				
土地改良物	1402	1,745,615	0.06				
土地改良物	140201	7,003,353	0.24				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,257,738	-0.18				
房屋及建築	1404	224,355,582	7.62				
房屋建築及設備	140401	279,313,499	9.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,957,917	-1.87				
機械及設備	1405	14,939,440	0.51				
機械及設備	140501	65,298,947	2.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-50,359,507	-1.71				
交通及運輸設備	1406	4,836,753	0.16				

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2月28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	-18,262,221	-0.62				
雜項設備	1407	3,243,902	0.11				
雜項設備	140701	15,875,346	0.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,631,444	-0.43				
其他資產	18	2,620,861,767	89.07				
什項資產	1801	2,620,861,767	89.07				
暫付及待結轉帳項	180105	66,039	0.00				
代管資產	180106	2,620,795,728	89.07				
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	88.99				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	2,427,374	0.08				
合計：		2,942,372,422					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,258,771	41,681,234
財產收益	1,183,400	2,284,279
財產孳息收入	1,157,500	1,173,154
財產交易利益	25,900	1,110,300
其他財產收入		825
政府撥入收入	11,064,000	39,384,925
公庫撥款收入	11,064,000	38,564,000
政府其他撥入收入		820,925
其他收入	11,371	12,030
雜項收入	11,371	12,030
支出	11,864,823	40,054,486
人事支出	10,301,263	37,131,483
人事支出	10,301,263	37,131,483
業務支出	378,225	504,761
業務支出	378,225	504,761
折舊、折耗及攤銷	1,126,831	2,357,602
固定資產折舊	1,126,831	2,357,602
其他支出	58,504	60,640
其他支出	58,504	60,640
本期賸餘(短絀)	393,948	1,626,748
期初淨資產		306,965,945
解繳公庫		
期末淨資產		308,592,693

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	40,583,534	1,097,700	41,681,234	收入
財產收入	1,186,579	1,097,700	2,284,279	財產收益
政府撥入收入	39,384,925		39,384,925	政府撥入收入
其他收入	12,030		12,030	其他收入
基金用途	37,696,884	2,357,602	40,054,486	支出
用人費用	37,131,483		37,131,483	人事支出
服務費用	374,769	129,992	504,761	業務支出
材料及用品費	106,992	-106,992		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,800	-21,800		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				
		2,357,602	2,357,602	折舊、折耗及攤銷
其他支出	60,640		60,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,886,650	-1,259,902	1,626,748	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	16,768,730	291,823,963	308,592,693	期末淨資產

註：一、財產收入 / 財產收益

會計收支欄「財產利益」1,097,700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」374,769元與會計收支欄「業務支出」504,761元間之調整數129,992元，係「材料及用品費」106,992元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21,800元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,357,602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 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
14,245,922	15,547,392	-1,301,470	差異數係其他準備金-其他 1,301,470 元。