

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 110 年 3 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 3 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	152,287,000	12,156,255	11,435,000	721,255	6.31	52,739,789	50,304,000	2,435,789	4.84
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000								
財產收入	1,215,000	52,200	105,000	-52,800	-50.29	1,238,779	410,000	828,779	202.14
財產處分收入	15,000	5,020		5,020		17,620		17,620	
租金收入	600,000		100,000	-100,000	-100.00	960,654	200,000	760,654	380.33
權利金收入	550,000					212,500	200,000	12,500	6.25
其他財產收入	50,000	47,180	5,000	42,180	843.60	48,005	10,000	38,005	380.05
政府撥入收入	150,786,000	12,102,040	11,320,000	782,040	6.91	51,486,965	49,884,000	1,602,965	3.21
公庫撥款收入	150,786,000	11,320,000	11,320,000			49,884,000	49,884,000		
政府其他撥入收入		782,040		782,040		1,602,965		1,602,965	
其他收入	220,000	2,015	10,000	-7,985	-79.85	14,045	10,000	4,045	40.45
雜項收入	220,000	2,015	10,000	-7,985	-79.85	14,045	10,000	4,045	40.45
基金用途	160,665,000	11,818,851	11,435,000	383,851	3.36	49,515,735	50,304,000	-788,265	-1.57
國民教育計畫	129,561,000	10,592,140	10,011,000	581,140	5.81	43,394,001	42,692,000	702,001	1.64
一般行政管理計畫	20,387,000	1,226,711	1,424,000	-197,289	-13.85	6,121,734	7,612,000	-1,490,266	-19.58
建築及設備計畫	10,717,000								
購建固定資產	10,681,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,378,000	337,404		337,404		3,224,054		3,224,054	
期初基金餘額	10,420,000					13,882,080	10,420,000	3,462,080	33.23
解繳公庫									
期末基金餘額	2,042,000					17,106,134	10,420,000	6,686,134	64.17

※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財產處分收入：17,620元，增加17,620元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入17,620元，超出預期，致超收17,620元。

二、452租金收入：960,654元，增加760,654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 3 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財產處分收入：17,620元，增加17,620元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入17,620元，超出預期，致超收17,620元。

二、452租金收入：960,654元，增加760,654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745,000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：48,005元，增加38,005元。

(1) 租借場地照明設施電費、空調費等收入1,925元，超出預期，致超收1,925元。

(2) 109(2)教職員工停車場管理費等收入46,080元，超出預期，致超收36,080元。

五、462公庫撥款收入：49,884,000元，無增減。

(1) 1-3月撥入地方教育發展基金分配數49,884,000元。

六、46Y政府其他撥入收入：1,602,965元，增加1,602,965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)

(10) 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(55%) 99,000元。

(11) 教育部補助(RA0777)110年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費660,000元。

(12) 教育部補助(RA9347)教育部補助109學年12年精進計畫109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第3期) 23,040元。

七、4YY雜項收入：14,045元，增加4,045元。

(1) 數位學生證補卡費收入2,147元。

(2) 新巨企業社繳109年12月-110年3月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金717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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- (1) 依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。
  - (2) 係執行教育部補助109學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費529,788元，年度以併決算方式辦理。
  - (3) 係執行教育部補助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576,264元，年度以併決算方式辦理。
- 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

40501232-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				10,592,140	10,011,000	581,140	5.81
		累計數				43,394,001	42,692,000	702,001	1.64

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 3 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	1,097,700		-3,476,381	290,705,184	
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			-173,334	1,687,837	
房屋及建築	279,313,499	-54,247,783			-1,065,201	224,000,515	
機械及設備	64,201,247	-49,223,500	1,097,700		-1,639,354	14,436,093	
交通及運輸設備	23,098,974	-17,980,991			-421,845	4,696,138	
雜項設備	15,875,346	-12,516,769			-176,647	3,181,930	差異數係電動騎縫密碼機1臺等設備237,662元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
租賃資產							

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臺等設備237,662元，因急需提前購置3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

40501232-6

中華民國 110 年 3 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體							
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臺等設備237,662元，因急需提前購置3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 110 年 3 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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	3,004,649,794	100.00	負債	2	2,696,838,476	89.76
流動資產	11	25,654,578	0.85	流動負債	21	9,201,616	0.31
現金	1101	24,284,982	0.81	應付款項	2102	9,201,616	0.31
銀行存款	110102	24,164,982	0.80	應付代收款	210203	9,162,816	0.30
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,353,774	0.48	應付費用	210204	38,800	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,495,746	0.25	其他負債	28	2,687,636,860	89.45
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,352,191	0.05	什項負債	2801	2,687,636,860	89.45
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	963,271	0.03	存入保證金	280104	871,753	0.03
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,142,083	0.14
預付款項	1108	1,369,596	0.05	應付代管資產	280107	2,682,623,024	89.28
預付費用	110804	1,369,596	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	5,443,647	0.18	淨資產	3	307,811,318	10.24
準備金	1203	5,443,647	0.18	淨資產	31	307,811,318	10.24
退休及離職準備金	120301	4,142,083	0.14	淨資產	3101	307,811,318	10.24
				累積餘額	310101	306,965,945	10.22
				本期賸餘	310102	845,373	0.03

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3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	1,301,564	0.04	合計：		3,004,649,794	
其他準備金-其他	120302-2	1,301,564	0.04				
固定資產	14	290,705,184	9.68				
土地	1401	42,702,671	1.42				
土地	140101	42,702,671	1.42				
土地改良物	1402	1,687,837	0.06				
土地改良物	140201	7,003,353	0.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,315,516	-0.18				
房屋及建築	1404	224,000,515	7.46				
房屋建築及設備	140401	279,313,499	9.30				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-55,312,984	-1.84				
機械及設備	1405	14,436,093	0.48				
機械及設備	140501	65,298,947	2.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-50,862,854	-1.69				
交通及運輸設備	1406	4,696,138	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3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	0.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-18,402,836	-0.61				
雜項設備	1407	3,181,930	0.11				
雜項設備	140701	15,875,346	0.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,693,416	-0.42				
其他資產	18	2,682,846,385	89.29				
什項資產	1801	2,682,846,385	89.29				
暫付及待結轉帳項	180105	223,361	0.01				
代管資產	180106	2,682,623,024	89.28				
代管資產-土地改良物	180106-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,680,210,000	89.20				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	2,403,670	0.08				
合計：		3,004,649,794					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,156,255	53,837,489
財產收益	52,200	2,336,479
財產孳息收入		1,173,154
財產交易利益	5,020	1,115,320
其他財產收入	47,180	48,005
政府撥入收入	12,102,040	51,486,965
公庫撥款收入	11,320,000	49,884,000
政府其他撥入收入	782,040	1,602,965
其他收入	2,015	14,045
雜項收入	2,015	14,045
支出	12,937,630	52,992,116
人事支出	10,725,803	47,857,286
人事支出	10,725,803	47,857,286
業務支出	921,276	1,426,037
業務支出	921,276	1,426,037
獎補助支出	24,000	24,000
其他獎補助	24,000	24,000
折舊、折耗及攤銷	1,118,779	3,476,381
固定資產折舊	1,118,779	3,476,381
其他支出	147,772	208,412
其他支出	147,772	208,412
本期賸餘(短絀)	-781,375	845,373
期初淨資產		306,965,945
解繳公庫		
期末淨資產		307,811,318

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	52,739,789	1,097,700	53,837,489	收入
財產收入	1,238,779	1,097,700	2,336,479	財產收益
政府撥入收入	51,486,965		51,486,965	政府撥入收入
其他收入	14,045		14,045	其他收入
基金用途	49,515,735	3,476,381	52,992,116	支出
用人費用	47,857,286		47,857,286	人事支出
服務費用	836,409	589,628	1,426,037	業務支出
材料及用品費	384,254	-384,254		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	201,774	-201,774		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		3,476,381	3,476,381	折舊、折耗及攤銷
其他支出	208,412		208,412	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,224,054	-2,378,681	845,373	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	17,106,134	290,705,184	307,811,318	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」836,409元與會計收支欄「業務支出」1,426,037元間之調整數589,628元，係「材料及用品費」384,254元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」201,774元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,476,381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 3 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
14,353,774	15,655,338	-1,301,564	差異數係其他準備金-其他 1,301,564 元。