

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 108 年 2 月份

主辦會計人員 廖秀玉

機關長官 葉瑞煜



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

目 錄

中華民國 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 頁
八、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 108 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	158,573,000	12,278,007	12,270,759	7,248	0.06	40,185,977	39,911,759	274,218	0.69
勞務收入	43	67,000					300		300	
服務收入	431	67,000					300		300	
財產收入	45	532,000	23,454	17,000	6,454	37.96	241,147	225,000	16,147	7.18
財產處分收入	451	20,000					250		250	
租金收入	452	74,000								
權利金收入	453	413,000					200,000	200,000		
其他財產收入	45Y	25,000	23,454	17,000	6,454	37.96	40,897	25,000	15,897	63.59
政府撥入收入	46	157,926,000	12,253,759	12,253,759			39,928,442	39,684,759	243,683	0.61
公庫撥款收入	462	157,926,000	12,253,759	12,253,759			39,684,759	39,684,759		
政府其他撥入收入	46Y						243,683		243,683	
其他收入	4Y	48,000	794		794		16,088	2,000	14,088	704.40
雜項收入	4YY	48,000	794		794		16,088	2,000	14,088	704.40
基金用途	5	161,871,000	10,527,961	12,270,759	-1,742,798	-14.20	36,921,288	39,911,759	-2,990,471	-7.49
國民教育計畫	53	131,898,000	8,590,761	9,546,759	-955,998	-10.01	31,199,201	33,066,759	-1,867,558	-5.65
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	1,777,400	2,564,000	-786,600	-30.68	5,562,287	6,685,000	-1,122,713	-16.79
建築及設備計畫	5M	9,567,000	159,800	160,000	-200	-0.13	159,800	160,000	-200	-0.13
購建固定資產		9,531,000	159,800	160,000	-200	-0.13	159,800	160,000	-200	-0.13
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	1,750,046		1,750,046		3,264,689		3,264,689	
期初基金餘額	71	7,689,000					10,877,400	7,689,000	3,188,400	41.47
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,391,000					14,142,089	7,689,000	6,453,089	83.93

※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：一、服務收入：係教師甄試報名費收入比預期增加。二、財產處分收入：係財產處分收入比預期增加。

三、其他財產收入：係停車費收入比預期增加。

四、政府其他撥入收入：原住民語經費800元、專任運動教練補助費222,000元、增聘運動教練經費20,883元，合計243,683元。

五、雜項收入：係數位學生證補卡收入、廠商罰款收入及簡訊費比預期增加。

六、一般行政管理計畫：係人事費提前分配。

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108年2月28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	2,604,062,101	100.00	負 債	2	2,589,920,012	99.46
流動資產	11	19,062,350	0.73	流動負債	21	5,446,594	0.21
現金	111	18,466,820	0.71	應付款項	212	5,446,594	0.21
銀行存款	1112	18,346,820	0.70	應付代收款	2123	5,446,594	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,148,618	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,388,167	0.17	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,324,442	0.05	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	485,593	0.02	其他負債	22	2,584,473,418	99.25
戶				什項負債	221	2,584,473,418	99.25
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	789,256	0.03
預付款項	115	595,530	0.02	應付退休及離職金	2213	3,553,538	0.14
預付費用	1154	595,530	0.02	應付代管資產	2214	2,580,130,624	99.08
投資、長期應收款項、貸	12	4,831,479	0.19	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金							
準備金	124	4,831,479	0.19				

信託代理與保證資產 800,000

保證品 800,000

信託代理與保證負債

應付保證品

800,000

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(含或有負債)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108年2月28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	3,553,538	0.14	基金餘額	3	14,142,089	0.54
其他準備金	124Y	1,277,941	0.05	基金餘額	31	14,142,089	0.54
其他準備金-其他	124Y-2	1,277,941	0.05	基金餘額	311	14,142,089	0.54
其他資產	13	2,580,168,272	99.08	累積餘額	3111	10,877,400	0.42
什項資產	131	2,580,168,272	99.08	本期賸餘	3112	3,264,689	0.13
暫付及待結轉帳項	1315	37,648	0.00	合計：		2,604,062,101	
代管資產	1316	2,580,130,624	99.08				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,577,125,000	98.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,996,270	0.12				
合計：		2,604,062,101					

信託代理與保證資產 800,000

保證品 800,000

信託代理與保證負債

應付保證品

800,000

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(含或有負債)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

40501232-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				8,590,761	9,546,759	-955,998	-10.01
		累計數				31,199,201	33,066,759	-1,867,558	-5.65

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	429,043,359	-113,855,247	389,192		254,970			-2,034,894	313,287,440	
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	-3,755,510						-115,556	3,132,287	
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175						-710,134	232,877,190	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	61,467,889	-38,358,216	339,392	(1)	108,410		1.機械及設備:增加數計339,392元，變動原因為:(1)增置:購置投影機等設備110,000元。(3)撥入:教育局撥入網路交換器6臺229,392元。減少數計108,410元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢捲揚機等計108,410元。	-871,106	22,469,549	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動						本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明				
			金額	類型	金額	類型					
交通及運輸設備	22,924,524	-14,674,128			40,800		2.交通及運輸設備:減少數計40,800元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴音機計40,800元。	-237,233	7,972,363		

註：

40501232-8

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

40501232-9

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
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		1,427,460			1,427,460	110,000	110,000		110,000	100.00				
機械及設備		1,427,460			1,427,460	110,000	110,000		110,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600									
交通及運輸設備		75,600			75,600									
購建中固定資產														
雜項設備		580,940			580,940	50,000	49,800		49,800	99.60	-200	-0.40		
雜項設備		580,940			580,940	50,000	49,800		49,800	99.60	-200	-0.40	結餘款-冰箱200元。	
購建中固定資產														

※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 108 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(一)			
					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	7,447,000		7,447,000									
541 遞延修繕房屋建築費	7,447,000		7,447,000									
542 其他遞延支出												
總 計	7,483,000		7,483,000			0.00				0.00		