

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 5 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 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 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 11 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 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	11,115,413	11,084,000	31,413	0.28	71,534,696	71,193,579	341,117	0.48
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	77,975	55,000	22,975	41.77	319,322	280,000	39,322	14.04
財產處分收入	451	20,000					450		450	
租金收入	452	74,000								
權利金收入	453	413,000	54,626	55,000	-374	-0.68	254,626	255,000	-374	-0.15
其他財產收入	45Y	25,000	23,349		23,349		64,246	25,000	39,246	156.98
政府撥入收入	46	157,926,000	11,036,760	11,029,000	7,760	0.07	71,193,962	70,908,579	285,383	0.40
公庫撥款收入	462	157,926,000	11,029,000	11,029,000			70,908,579	70,908,579		
政府其他撥入收入	46Y		7,760		7,760		285,383		285,383	
其他收入	4Y	48,000	678		678		21,112	5,000	16,112	322.24
雜項收入	4YY	48,000	678		678		21,112	5,000	16,112	322.24
基金用途	5	161,871,000	11,152,548	11,084,000	68,548	0.62	70,587,771	74,491,579	-3,903,808	-5.24
國民教育計畫	53	131,898,000	9,758,380	9,808,000	-49,620	-0.51	60,930,979	63,694,579	-2,763,600	-4.34
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	1,194,558	1,276,000	-81,442	-6.38	9,297,382	10,637,000	-1,339,618	-12.59
建築及設備計畫	5M	9,567,000	199,610		199,610		359,410	160,000	199,410	124.63
購建固定資產		9,531,000	199,610		199,610		359,410	160,000	199,410	124.63
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	-37,135		-37,135		946,925	-3,298,000	4,244,925	-128.71
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					11,824,325	4,391,000	7,433,325	169.29

※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、生命鬥士經費4,500元、增聘運動教練經費20,883元、生涯發展經費29,440元、認輔小團體經費7,760元，合計285,383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。七、其他設備：購置什項設備-結餘款-冰箱200元，冷氣機199,610元因業務需要先行購置。

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5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	2,607,369,581	100.00	負債	2	2,595,545,256	99.55
流動資產	11	22,183,626	0.85	流動負債	21	10,990,131	0.42
現金	111	21,469,801	0.82	應付款項	212	10,990,131	0.42
銀行存款	1112	21,349,801	0.82	應付代收款	2123	10,990,131	0.42
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,712,559	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,444,750	0.36	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,125,862	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,066,630	0.04	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	2,584,555,125	99.13
預付款項	115	713,825	0.03	什項負債	221	2,584,555,125	99.13
預付費用	1154	713,825	0.03	存入保證金	2211	779,256	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,994,298	0.19	應付退休及離職金	2213	3,716,357	0.14
準備金	124	4,994,298	0.19	應付代管資產	2214	2,580,059,512	98.95
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

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5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	3,716,357	0.14	基金餘額	3	11,824,325	0.45
其他準備金	124Y	1,277,941	0.05	基金餘額	31	11,824,325	0.45
其他準備金-其他	124Y-2	1,277,941	0.05	基金餘額	311	11,824,325	0.45
其他資產	13	2,580,191,657	98.96	累積餘額	3111	10,877,400	0.42
什項資產	131	2,580,191,657	98.96	本期賸餘	3112	946,925	0.04
暫付及待結轉帳項	1315	132,145	0.01	合計：		2,607,369,581	
代管資產	1316	2,580,059,512	98.95				
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	98.84				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,925,158	0.11				
合計：		2,607,369,581					

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

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 5 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				9,758,380	9,808,000	-49,620	-0.51
		累計數				60,930,979	63,694,579	-2,763,600	-4.34

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 5 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	771,024		383,706		-5,335,896	310,239,534		
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					-288,890	2,958,953		
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175					-1,775,335	231,811,989		

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	61,467,889	-38,358,216	494,614	(1)	122,910	(5)	1.機械及設備:增 加數 計494,614元,變 動原因為:(1)增 置:購置投影機等 設 備110,000元。(2) 撥入:教育局撥入 網路交換器設 備384,614元。減 少數 計122,910元,變 動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢捲揚機 等計122,910元。	-2,325,535	21,155,842	

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	22,924,524	-14,674,128	27,000	(4)	40,800	(5)	2.交通及運輸設備:增加數計27,000元,變動原因為(1)受贈:購置擴音機設備27,000元。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。	-653,709	7,582,887	

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

40501232-8

中華民國 108 年 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	15,631,423	-11,341,218	249,410	(1)	219,996	(5)	3.雜項設備:增加 數 計249,410元,變 動原因為:(1)增 置:購置冰箱設 備49,800元、冷 氣 機199,610元。減 少數 計219,996元,變 動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢製冰機 等計219,996元。	-292,427	4,027,192	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體										
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 5 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	249,410		249,410	498.82	199,410	398.82			
雜項設備		580,940			580,940	50,000	249,410		249,410	498.82	199,410	398.82	結餘款-冰箱200元，冷氣機199,610元因業務需要先行購置。		
購建中固定資產															
總計		2,084,000			2,084,000	160,000	359,410		359,410	224.63	199,410	124.63			

※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 5 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			