

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 108 年 6 月份

主辦會計人員 廖秀玉



機關長官 陳明宏



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 6 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 6 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	14,116,050	13,433,760	682,290	5.08	85,650,746	84,627,339	1,023,407	1.21
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	19,050		19,050		338,372	280,000	58,372	20.85
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					254,626	255,000	-374	-0.15
其他財產收入	45Y	25,000	19,050		19,050		83,296	25,000	58,296	233.18
政府撥入收入	46	157,926,000	14,083,655	13,428,760	654,895	4.88	85,277,617	84,337,339	940,278	1.11
公庫撥款收入	462	157,926,000	13,428,760	13,428,760			84,337,339	84,337,339		
政府其他撥入收入	46Y		654,895		654,895		940,278		940,278	
其他收入	4Y	48,000	13,345	5,000	8,345	166.90	34,457	10,000	24,457	244.57
雜項收入	4YY	48,000	13,345	5,000	8,345	166.90	34,457	10,000	24,457	244.57
基金用途	5	161,871,000	12,595,819	13,433,760	-837,941	-6.24	83,183,590	87,925,339	-4,741,749	-5.39
國民教育計畫	53	131,898,000	11,193,711	11,839,760	-646,049	-5.46	72,124,690	75,534,339	-3,409,649	-4.51
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	1,189,008	1,342,000	-152,992	-11.40	10,486,390	11,979,000	-1,492,610	-12.46
建築及設備計畫	5M	9,567,000	213,100	252,000	-38,900	-15.44	572,510	412,000	160,510	38.96
購建固定資產		9,531,000	213,100	216,000	-2,900	-1.34	572,510	376,000	196,510	52.26
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	1,520,231		1,520,231		2,467,156	-3,298,000	5,765,156	-174.81
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					13,344,556	4,391,000	8,953,556	203.91

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

- 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670,883元、生涯發展經費29,440元、認輔小團體經費7,760元、繳不出代收代辦經費4,895元，合計940,278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：結餘款-購置什項設備-冰箱200元、購置機械設備-平板電腦2,900元，冷氣機199,610元因業務需要先行購置。
- 八、無形資產：電腦軟體使用年限1年，移列國民中學教育計畫-電子計算機軟體服務費36,000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6月30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	2,608,600,190	100.00	負債	2	2,595,255,634	99.49
流動資產	11	23,485,975	0.90	流動負債	21	10,628,369	0.41
現金	111	22,922,710	0.88	應付款項	212	10,628,369	0.41
銀行存款	1112	22,802,710	0.87	應付代收款	2123	10,628,369	0.41
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,383,350	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,228,805	0.35	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,123,894	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,066,661	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	2,584,627,265	99.08
預付款項	115	563,265	0.02	什項負債	221	2,584,627,265	99.08
預付費用	1154	563,265	0.02	存入保證金	2211	863,956	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,005,442	0.19	應付退休及離職金	2213	3,727,501	0.14
準備金	124	5,005,442	0.19	應付代管資產	2214	2,580,035,808	98.90
				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6月30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	3,727,501	0.14	基金餘額	3	13,344,556	0.51
其他準備金	124Y	1,277,941	0.05	基金餘額	31	13,344,556	0.51
其他準備金-其他	124Y-2	1,277,941	0.05	基金餘額	311	13,344,556	0.51
其他資產	13	2,580,108,773	98.91	累積餘額	3111	10,877,400	0.42
什項資產	131	2,580,108,773	98.91	本期賸餘	3112	2,467,156	0.09
暫付及待結轉帳項	1315	72,965	0.00	合計：		2,608,600,190	
代管資產	1316	2,580,035,808	98.90				
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	98.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,901,454	0.11				
合計：		2,608,600,190					

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

40501232-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 6 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				11,193,711	11,839,760	-646,049	-5.46
		累計數				72,124,690	75,534,339	-3,409,649	-4.51

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 6 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				
資產	429,043,359	-113,855,247	984,124		383,706		-6,475,445	309,313,085		
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					-346,668	2,901,175		
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175					-2,130,402	231,456,922		

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 6 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	707,714	(1)	122,910	(5)	1.機械及設備:增 加數 計707,714元,變 動原因為:(1)增 置:購置投影機等 設 備323,100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。	-2,813,814	20,880,663	

註：

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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。	-792,394	7,444,202	

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 6 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。	-392,167	3,927,452	
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

40501232-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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

40501232-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	326,000	323,100		323,100	99.11	-2,900	-0.89		
機械及設備		1,427,460			1,427,460	326,000	323,100		323,100	99.11	-2,900	-0.89	結餘款-平板電腦2,900元。	
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	376,000	572,510		572,510	152.26	196,510	52.26		

※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 6 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體使用年限1年，移列國民中學教育計畫-電子計算機軟體服務費36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
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	36,000		0.00			-36,000	-100.00		