

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 7 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 7 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 7 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	11,513,773	11,497,800	15,973	0.14	97,164,519	96,125,139	1,039,380	1.08
勞務收入	43	67,000	1,200	3,000	-1,800	-60.00	1,500	3,000	-1,500	-50.00
服務收入	431	67,000	1,200	3,000	-1,800	-60.00	1,500	3,000	-1,500	-50.00
財產收入	45	532,000	13,733		13,733		352,105	280,000	72,105	25.75
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	13,733		13,733		97,029	25,000	72,029	288.12
政府撥入收入	46	157,926,000	11,497,850	11,494,800	3,050	0.03	96,775,467	95,832,139	943,328	0.98
公庫撥款收入	462	157,926,000	11,494,800	11,494,800			95,832,139	95,832,139		
政府其他撥入收入	46Y		3,050		3,050		943,328		943,328	
其他收入	4Y	48,000	990		990		35,447	10,000	25,447	254.47
雜項收入	4YY	48,000	990		990		35,447	10,000	25,447	254.47
基金用途	5	161,871,000	11,061,861	11,497,800	-435,939	-3.79	94,245,451	99,423,139	-5,177,688	-5.21
國民教育計畫	53	131,898,000	9,635,644	10,222,800	-587,156	-5.74	81,760,334	85,757,139	-3,996,805	-4.66
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	1,421,217	1,270,000	151,217	11.91	11,907,607	13,249,000	-1,341,393	-10.12
建築及設備計畫	5M	9,567,000	5,000	5,000			577,510	417,000	160,510	38.49
購建固定資產		9,531,000	5,000	5,000			577,510	381,000	196,510	51.58
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	451,912		451,912		2,919,068	-3,298,000	6,217,068	-188.51
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					13,796,468	4,391,000	9,405,468	214.20

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 月份

- 一、服務收入：係教師甄試報名費收入比預期減少。
- 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、身障學生鑑定及安置施測費用 3,050元，合計943,328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7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	2,605,303,636	100.00	負 債	2	2,591,507,168	99.47
流動資產	11	20,229,974	0.78	流動負債	21	6,503,463	0.25
現金	111	19,709,743	0.76	應付款項	212	6,503,463	0.25
銀行存款	1112	19,589,743	0.75	應付代收款	2123	6,503,463	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,878,296	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,538,796	0.21	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,105,990	0.04	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	1,066,661	0.04	其他負債	22	2,585,003,705	99.22
戶				什項負債	221	2,585,003,705	99.22
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,252,956	0.05
預付款項	115	520,231	0.02	應付退休及離職金	2213	3,738,645	0.14
預付費用	1154	520,231	0.02	應付代管資產	2214	2,580,012,104	99.03
投資、長期應收款項、貸	12	5,016,586	0.19	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金							
準備金	124	5,016,586	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7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	3,738,645	0.14	基金餘額	3	13,796,468	0.53
其他準備金	124Y	1,277,941	0.05	基金餘額	31	13,796,468	0.53
其他準備金-其他	124Y-2	1,277,941	0.05	基金餘額	311	13,796,468	0.53
其他資產	13	2,580,057,076	99.03	累積餘額	3111	10,877,400	0.42
什項資產	131	2,580,057,076	99.03	本期賸餘	3112	2,919,068	0.11
暫付及待結轉帳項	1315	44,972	0.00	合計：		2,605,303,636	
代管資產	1316	2,580,012,104	99.03				
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	98.92				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,877,750	0.11				
合計：		2,605,303,636					

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 7 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				9,635,644	10,222,800	-587,156	-5.74
		累計數				81,760,334	85,757,139	-3,996,805	-4.66

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 7 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	1,165,324		1,470,158			-6,521,432	308,361,846	
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						-404,446	2,843,397	
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175						-2,485,469	231,101,855	

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 7 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	807,714	(1)	759,748	(5)	1.機械及設備:增加數計807,714元，變動原因為:(1)增置:購置投影機等設備計323,100元。(2)撥入:教育局撥入網路交換器設備計384,614元。(3)受贈:購置筆記型電腦設備計100,000元。減少數計759,748元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局	-2,658,043	20,499,596	

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 7 月份

40501232-8

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	27,000	(4)	40,800	(5)	核准報廢捲揚機等計759,748元。 2.交通及運輸設備:增加數計27,000元，變動原因為:(1)受贈:購置擴音機設備計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。	-931,079	7,305,517	

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 7 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				
雜項設備	15,631,423	-11,341,218	330,610	(1)	669,610	(5)	3.雜項設備:增加數計330,610元，變動原因為:(1)增置:購置冰箱等設備計249,410元。(2)受贈:購置飲水機設備等設備計81,200元。減少數計669,610元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢製冰機等計669,610元。	-42,395	3,908,810	

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 7 月份

40501232-10

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				
購建中固定資產										
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 7 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	結餘款-平板電腦2,900元。	
機械及設備		1,427,460			1,427,460	326,000	323,100		323,100	99.11	-2,900	-0.89		
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	結餘款-冰箱200元，冷氣 機199,610元因業務需要先行購 置。	
雜項設備		580,940			580,940	50,000	249,410		249,410	498.82	199,410	398.82		
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 7 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	5,000	5,000	100.00	5,000					
541 遞延修繕房屋建築費	7,447,000		7,447,000	5,000	5,000	100	5,000					
542 其他遞延支出												
總 計	7,483,000		7,483,000	41,000	5,000	12.20	5,000		-36,000	-87.80		