

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 9 月份

主辦會計人員 廖秀玉



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 錄

中華民國 108 年 9 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 13-14 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 108 年 9 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	13,068,663	12,891,442	177,221	1.37	128,443,212	127,189,714	1,253,498	0.99
勞務收入	43	67,000					5,400	3,000	2,400	80.00
服務收入	431	67,000					5,400	3,000	2,400	80.00
財產收入	45	532,000	55,221	100,000	-44,779	-44.78	431,900	380,000	51,900	13.66
財產處分收入	451	20,000					450		450	
租金收入	452	74,000	54,726		54,726		77,700		77,700	
權利金收入	453	413,000	63,288	100,000	-36,712	-36.71	317,914	355,000	-37,086	-10.45
其他財產收入	45Y	25,000	-62,793		-62,793		35,836	25,000	10,836	43.34
政府撥入收入	46	157,926,000	12,786,442	12,786,442			127,734,747	126,791,714	943,033	0.74
公庫撥款收入	462	157,926,000	12,786,442	12,786,442			126,791,714	126,791,714		
政府其他撥入收入	46Y						943,033		943,033	
其他收入	4Y	48,000	227,000	5,000	222,000	4,440.00	271,165	15,000	256,165	1,707.77
雜項收入	4YY	48,000	227,000	5,000	222,000	4,440.00	271,165	15,000	256,165	1,707.77
基金用途	5	161,871,000	11,196,067	13,018,442	-1,822,375	-14.00	121,196,810	130,709,214	-9,512,404	-7.28
國民教育計畫	53	131,898,000	8,914,639	10,509,980	-1,595,341	-15.18	105,144,138	113,196,252	-8,052,114	-7.11
一般行政管理計畫	5L	20,406,000	1,203,082	1,403,100	-200,018	-14.26	14,354,853	15,702,100	-1,347,247	-8.58
建築及設備計畫	5M	9,567,000	1,078,346	1,105,362	-27,016	-2.44	1,697,819	1,810,862	-113,043	-6.24
購建固定資產		9,531,000	1,078,346	1,105,362	-27,016	-2.44	1,697,819	1,774,862	-77,043	-4.34
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,298,000	1,872,596	-127,000	1,999,596	-1,574.49	7,246,402	-3,519,500	10,765,902	-305.89
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					18,123,802	4,169,500	13,954,302	334.68

※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 9 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、租金收入：係房地使用費收入比預期增加。
- 四、權利金收入：係場館委外權利金收入比預期減少。
- 五、其他財產收入：係停車費收入比預期增加。
- 六、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4,600元、身障學生鑑定及安置施測費用 3,050元，合計943,033元。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡收入、廠商罰款收入及簡訊費等比預期增加。
- 八、營建及修建工程：7-8月加班費已請購，正辦理核銷中。
- 九、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9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	2,611,596,530	100.00	負債	2	2,593,472,728	99.31
流動資產	11	26,437,886	1.01	流動負債	21	8,470,617	0.32
現金	111	25,909,646	0.99	應付款項	212	8,461,750	0.32
銀行存款	1112	25,789,646	0.99	應付代收款	2123	8,461,750	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,188,232	0.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,756,628	0.30	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	768,125	0.03	預收款項	213	8,867	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,076,661	0.04	預收收入	2133	8,867	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	2,585,002,111	98.98
預付款項	115	528,240	0.02	什項負債	221	2,585,002,111	98.98
預付費用	1154	528,240	0.02	存入保證金	2211	1,276,482	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,057,130	0.19	應付退休及離職金	2213	3,760,933	0.14
準備金	124	5,057,130	0.19	應付代管資產	2214	2,579,964,696	98.79
				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9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	3,760,933	0.14	基金餘額	3	18,123,802	0.69
其他準備金	124Y	1,296,197	0.05	基金餘額	31	18,123,802	0.69
其他準備金-其他	124Y-2	1,296,197	0.05	基金餘額	311	18,123,802	0.69
其他資產	13	2,580,101,514	98.79	累積餘額	3111	10,877,400	0.42
什項資產	131	2,580,101,514	98.79	本期賸餘	3112	7,246,402	0.28
暫付及待結轉帳項	1315	136,818	0.01	合計：		2,611,596,530	
代管資產	1316	2,579,964,696	98.79				
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	98.68				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,830,342	0.11				
合計：		2,611,596,530					

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 9 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				8,914,639	10,509,980	-1,595,341	-15.18
		累計數				105,144,138	113,196,252	-8,052,114	-7.11

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 9 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				
<b>資產</b>	429,043,359	-113,855,247	2,239,096		1,679,358		-8,577,645	307,170,205		
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					-520,002	2,727,841		
房屋及建築	279,313,499	-45,726,175					-3,195,603	230,391,721		

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 9 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	1,881,486	(1)	929,448	(5)	1.機械及設備:增 加數 計1,881,486元， 變動原因為:(1)增 置:購置投影機等 設備 計1,396,872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929,448元，變 動原因為:(1)報	-3,461,174	20,600,537	

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 9 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)	廢:年度經財政局 核准報廢捲揚機 等計929,448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。	-1,208,449	7,028,147	

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 9 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	330,610	(1)	709,110	(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709,110元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢製冰機等計709,110元。	-192,417	3,719,288	

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 9 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				
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 9 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	1,401,000	1,396,872		1,396,872	99.71	-4,128	-0.29			
機械及設備		1,427,460			1,427,460	1,401,000	1,396,872		1,396,872	99.71	-4,128	-0.29	結餘款-平板電腦2,900元、個人電腦1,228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	296,000	249,410		249,410	84.26	-46,590	-15.74			
雜項設備		580,940			580,940	296,000	249,410		249,410	84.26	-46,590	-15.74	結餘款-冰箱200元，冷氣機46,390元。		
購建中固定資產															
總計		2,084,000			2,084,000	1,697,000	1,646,282		1,646,282	97.01	-50,718	-2.99			

※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 9 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	77,862	51,537	66.19	51,537		-26,325	-33.81		
541 遞延修繕房屋建築費	7,447,000		7,447,000	77,862	51,537	66	51,537		-26,325	-33.81	7-8月加班費已請購。	正辦理核銷中。
542 其他遞延支出												
總計	7,483,000		7,483,000	113,862	51,537	45.26	51,537		-62,325	-54.74		