

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 109 年 5 月份

主辦會計人員 張淑美  機關長官 陳玫良 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

## 目 次

中華民國 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明表.....	第 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	145,764,000	11,193,519	11,003,000	190,519	1.73	69,035,193	65,867,000	3,168,193	4.81
勞務收入	43	66,000					800		800	
服務收入	431	66,000					800		800	
財產收入	45	506,000	-118,125		-118,125		1,137,590	255,000	882,590	346.11
財產處分收入	451	2,000					400		400	
租金收入	452	74,000	-118,125		-118,125		872,823		872,823	
權利金收入	453	413,000					212,500	255,000	-42,500	-16.67
其他財產收入	45Y	17,000					51,867		51,867	
政府撥入收入	46	145,092,000	11,310,540	10,993,000	317,540	2.89	67,873,327	65,582,000	2,291,327	3.49
公庫撥款收入	462	145,092,000	10,993,000	10,993,000			65,582,000	65,582,000		
政府其他撥入收入	46Y		317,540		317,540		2,291,327		2,291,327	
其他收入	4Y	100,000	1,104	10,000	-8,896	-88.96	23,476	30,000	-6,524	-21.75
雜項收入	4YY	100,000	1,104	10,000	-8,896	-88.96	23,476	30,000	-6,524	-21.75
基金用途	5	151,566,000	11,216,891	11,003,000	213,891	1.94	71,164,493	71,669,000	-504,507	-0.70
國民教育計畫	53	127,662,000	9,848,317	9,756,000	92,317	0.95	61,708,349	61,871,000	-162,651	-0.26
一般行政管理計畫	5L	20,374,000	1,368,574	1,247,000	121,574	9.75	9,285,144	9,627,000	-341,856	-3.55
建築及設備計畫	5M	3,530,000					171,000	171,000		
購建固定資產		3,494,000					171,000	171,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,802,000	-23,372		-23,372		-2,129,300	-5,802,000	3,672,700	-63.30
期初基金餘額	71	7,579,000					16,222,127	7,579,000	8,643,127	114.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,777,000					14,092,827	1,777,000	12,315,827	693.07

※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：註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、431服務收入：800元，增加800元。

(1) 教師甄試報名費等收入800元，超出預期，致超收800元。

二、451財產處分收入：400元，增加400元。

(1) 鐵櫃設備1批等財產變賣殘值收入400元，超出預期，致超收400元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、431服務收入：800元，增加800元。

(1) 教師甄試報名費等收入800元，超出預期，致超收800元。

二、451財產處分收入：400元，增加400元。

(1) 鐵櫃設備1批等財產變賣殘值收入400元，超出預期，致超收400元。

三、451租金收入：872,823，增加872,823元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1期)土地租金收入原繳納945,000元，退還3-5月因肺炎疫情紓困方案(每月78750\*3個月\*50%) 118,125，實收826,875元。

(2) 108學年度第2-3期(108年11月-109年4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入45,948元。

四、451權利金收入：212,500，減少42,500元。

(1) 109年度綜合大樓委外管理(第1期)權利金收入212,500元，未如預期，致短收42,500元。

五、45Y其他財產收入：51,867元，增加51,867元。

(1) 教職員工停車場管理費等收入51,867元，超出預期，致超收51,867元。

六、462公庫撥款收入：65,582,000元，增加0元。

(1) 5月撥入地方教育發展基金分配數65,582,000元。

七、46Y政府其他撥入收入：2,291,327元，增加2,291,327元。

(1) 教育部補助(RA8777)108(1))增聘運動教練經費62,648元。(108年度原撥入650,000元，移回48,274元，執行539,078元，賸餘款62,648元轉入109年度支用)

(2) 教育部補助(RA8202)108學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費19,600元。(原撥入30,000元，執行10,400元，賸餘款19,600元轉入109年度支用)

(3) 教育部補助(RA8738)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金第2期款(80%)152,000元。

(4) 教育部補助(RA9777)109年度高級中等學校及大專院校卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫經費660,000元。

(5) 教育部補助(RA9250)108學年度國民中小學學生學習扶助整體計畫經費(第2期) 1,053,619元。

(6) 教育部補助(RA9313)108學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第2期)25,920元。

(7) 教育部補助(RA8229)108學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000專案) 288,100元。

(8) 教育部補助(RA8246) 108學年度國中學生生涯發展教育經費(第2期) 29,440元。

八、4YY雜項收入23,476元，減少6,524元。

(1) 數位學生證補卡費收入3,842元。

(2) 校史室塗料施工保全服務人力時數服務費用384元。

(3) 108(2)到離校簡訊費等9,663元。

(4) 收回溢發108(1)陳瑩貞教師1人超鐘點費7,560元。

(5) 社團法人羽白群學學會108學年度(第2期)房地使用費租金延遲利息收入142元。

(6) 社團法人羽白群學學會108學年度(第2期)房地使用費租金懲罰性違約金收入919元。

(7) 新巨企業社繳2-4月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金966元。

九、532國民教育：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

十、5L1行政管理及推展：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

十一、5M4其他設備：累計分配數171,000元，累計實際數171,000元，無增減。

1. 機械及設備：累計分配數61,000元，累計實際數61,000元，無增減。

(1) 係執行顯微鏡數位平板型顯示器1臺29,000元、數位相機2臺32,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

2. 交通及運輸設備：累計分配數18,000元，累計實際數18,000元，無增減。

(1) 係執行音箱1臺18,000元。

3. 雜項設備：累計分配數92,000元，累計實際數92,000元，無增減。

(1) 係執行飲水機5臺92,000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109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	2,650,296,835	100.00	負債	2	2,636,204,008	99.47
流動資產	11	23,786,773	0.90	流動負債	21	10,287,090	0.39
現金	111	23,181,929	0.87	應付款項	212	10,287,090	0.39
銀行存款	1112	23,061,929	0.87	應付代收款	2123	10,287,090	0.39
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,071,786	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,793,558	0.33	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,140,436	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,056,149	0.04	其他負債	22	2,625,916,918	99.08
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,625,916,918	99.08
預付款項	115	604,844	0.02	存入保證金	2211	901,346	0.03
預付費用	1154	604,844	0.02	應付退休及離職金	2213	4,006,508	0.15
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,302,705	0.20	應付代管資產	2214	2,621,009,064	98.89
準備金	124	5,302,705	0.20	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	14,092,827	0.53
				基金餘額	31	14,092,827	0.53
				基金餘額	311	14,092,827	0.53

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0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109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	4,006,508	0.15	累積餘額	3111	16,222,127	0.61
其他準備金	124Y	1,296,197	0.05	本期短絀	3113	-2,129,300	-0.08
其他準備金-其他	124Y-2	1,296,197	0.05	合計：		2,650,296,835	
其他資產	13	2,621,207,357	98.90				
什項資產	131	2,621,207,357	98.90				
暫付及待結轉帳項	1315	198,293	0.01				
代管資產	1316	2,621,009,064	98.89				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,354	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,618,359,000	98.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,640,710	0.10				
合計：		2,650,296,835					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				9,848,317	9,756,000	92,317	0.95
		累計數				61,708,349	61,871,000	-162,651	-0.26

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501232-7

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	430,658,733	-125,872,720	171,000		-5,674,722	299,282,291
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	-4,448,846			-288,890	2,265,617
房屋及建築	279,313,499	-49,986,979			-1,775,335	227,551,185
機械及設備	62,985,584	-43,332,263	61,000		-2,503,417	17,210,904
交通及運輸設備	22,981,174	-16,300,956	18,000		-699,845	5,998,373
雜項設備	15,672,452	-11,803,676	92,000		-407,235	3,553,541
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目差異原因分析如下：

- 1.機械及設備:差異數係印表機1臺設備26,000元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
- 2.雜項設備：差異數係冷氣機2臺設備71,344元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

二、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計61,000元，變動原因為：(1)增置：購置顯微鏡數位平板型顯示器1臺等設備61,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：購置音箱1臺設備18,000元。
- 3.雜項設備：增加數計92,000元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機5臺設備92,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		782,000			782,000	61,000	61,000		61,000	100.00				
機械及設備		782,000			782,000	61,000	61,000		61,000	100.00			係執行顯微鏡數位平板型顯示器1臺29,000元、數位相機2臺32,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00			係執行音箱1臺18,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		174,000			174,000	92,000	92,000		92,000	100.00				
雜項設備		174,000			174,000	92,000	92,000		92,000	100.00			係執行飲水機5臺92,000元。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		974,000			974,000	171,000	171,000		171,000	100.00				

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 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				
					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	2,520,000		2,520,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,520,000		2,520,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,556,000		2,556,000			0.00				0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,071,786	13,367,983	-1,296,197	差異數係其他準備金-其他1,296,197元。