

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 110 年 5 月份

主辦會計人員 張淑美



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 次

中華民國 110 年 5 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|-----------|
| 甲、預算執行表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-3 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 4 頁 |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 5-7 頁 |
| 三、長期負債變動表..... | 第 --- 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 8-9 頁 |
| 五、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 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表..... | 第 11-13 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 16-17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 18 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 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 月 份 | | | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|----------|--------------------|------------|------------|----------|---------|-----------------------|------------|------------|--------|
| | | 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 | 152,287,000 | 11,598,832 | 11,434,000 | 164,832 | 1.44 | 67,683,574 | 65,031,662 | 2,651,912 | 4.08 |
| 勞務收入 | 66,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 66,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 1,215,000 | 225,827 | 105,000 | 120,827 | 115.07 | 1,680,706 | 675,000 | 1,005,706 | 148.99 |
| 財產處分收入 | 15,000 | 5,500 | 0 | 5,500 | | 23,120 | 0 | 23,120 | |
| 租金收入 | 600,000 | 7,827 | 100,000 | -92,173 | -92.17 | 968,481 | 400,000 | 568,481 | 142.12 |
| 權利金收入 | 550,000 | 212,500 | 0 | 212,500 | | 640,000 | 255,000 | 385,000 | 150.98 |
| 其他財產收入 | 50,000 | 0 | 5,000 | -5,000 | -100.00 | 49,105 | 20,000 | 29,105 | 145.53 |
| 政府撥入收入 | 150,786,000 | 11,371,840 | 11,319,000 | 52,840 | 0.47 | 65,986,867 | 64,326,662 | 1,660,205 | 2.58 |
| 公庫撥款收入 | 150,786,000 | 11,319,000 | 11,319,000 | 0 | | 64,326,662 | 64,326,662 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 52,840 | 0 | 52,840 | | 1,660,205 | 0 | 1,660,205 | |
| 其他收入 | 220,000 | 1,165 | 10,000 | -8,835 | -88.35 | 16,001 | 30,000 | -13,999 | -46.66 |
| 雜項收入 | 220,000 | 1,165 | 10,000 | -8,835 | -88.35 | 16,001 | 30,000 | -13,999 | -46.66 |
| 基金用途 | 160,665,000 | 11,830,732 | 11,434,000 | 396,732 | 3.47 | 72,102,537 | 73,409,662 | -1,307,125 | -1.78 |
| 國民教育計畫 | 129,561,000 | 10,411,338 | 10,011,000 | 400,338 | 4.00 | 63,146,954 | 62,714,000 | 432,954 | 0.69 |
| 一般行政管理計畫 | 20,387,000 | 1,419,394 | 1,423,000 | -3,606 | -0.25 | 8,717,921 | 10,458,000 | -1,740,079 | -16.64 |
| 建築及設備計畫 | 10,717,000 | | | | | 237,662 | 237,662 | | |
| 購建固定資產 | 10,681,000 | | | | | 237,662 | 237,662 | | |
| 其他 | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -8,378,000 | -231,900 | | -231,900 | | -4,418,963 | -8,378,000 | 3,959,037 | -47.26 |
| 期初基金餘額 | 10,420,000 | | | | | 13,882,080 | 10,420,000 | 3,462,080 | 33.23 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 2,042,000 | | | | | 9,463,117 | 2,042,000 | 7,421,117 | 363.42 |

※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、451財產處分收入：23,120元，增加23,120元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入23,120元，超出預期，致超收23,120元。

二、452租金收入：968,481元，增加568,481元。

(1) 109學年度(第1-3期)(109年8月-110年4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入23,481元，超出預期，致超收23,481元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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、451財產處分收入：23,120元，增加23,120元。

(1) 惜物網拍賣木車床設備等財產處分收入23,120元，超出預期，致超收23,120元。

二、452租金收入：968,481元，增加568,481元。

(1) 109學年度(第1-3期)(109年8月-110年4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入23,481元，超出預期，致超收23,481元。

(2) 110年度綜合大樓委外管理(分5期)(第2期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收545,000元。

三、453權利金收入：640,000元，增加385,000元。

(1) 110年度綜合大樓委外管理(分20期)(第2期及5-6期)權利金收入637,500元(第7期)2,500元共計640,000元，超出預期，致超收385,000元。

四、45Y其他財產收入：49,105元，增加29,105元。

(1) 租借場地照明設施電費、空調費等收入3,025元，超出預期，致超收3,025元。

(2) 109(2)教職員工停車場管理費等收入46,080元，超出預期，致超收26,080元。

五、462公庫撥款收入：64,326,662元，無增減。

(1) 1-5月撥入地方教育發展基金分配數64,326,662元。

六、46Y政府其他撥入收入：1,660,205元，增加1,660,205元。

(1) 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57,427元。(原撥入660,000元，移回79,639元，執行522,934元，賸餘款57,427元轉入110年度支用)

(2) 教育部補助(RA9260)109學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費33,131元。(原撥入79,868元，執行46,737元，賸餘款33,131元轉入110年度支用)

(3) 教育部補助(RA9738)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金第1期款(45%)7,870元。(原撥入81,000元，執行73,130元，賸餘款7,870元轉入110年度支用)

(4) 教育部補助(RA9361)109學年度推動與發展國民中小學戶外教育計畫經費59,832元。(原撥入59,832元，執行0元，賸餘款59,832元轉入110年度支用)

(5) 教育部補助(RA9256)109學年國民中小學學生學習扶助開班經費(第1期)79,648元。(原撥入179,333元，執行99,685元，賸餘款79,648元轉入110年度支用)

(6) 教育部補助(RA9253)109學年度國中學生生涯發展教育經費(第1期)5,060元。(原撥入44,160元，執行39,100元，賸餘款5,060元轉入110年度支用)

(7) 教育部補助(RA9259)109學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費(第1期30%-679,041元第2期40%-905,386元)517,836元。(原撥入1,584,427元，執行1,066,591元，賸餘款517,836元轉入110年度支用)

(8) 教育部補助(RA9229)109學年公立國民中學增置專長教師員額計畫國中1000專案經費(第1期及第2期)30,121元。(原撥入576,200元，執行546,079元，賸餘款30,121元)

(9) 教育部補助(RA9202)教育部補助109學年度辦理中輟之虞學生輔導及高關懷課程經費30,000元。(原撥入30,000元，執行0元，賸餘款30,000元轉入110年度支用)

(10) 教育部補助(RA9738)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金第1期款(55%)99,000元。

(11) 教育部補助(RA0777)110年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費660,000元。

(12) 教育部補助(RA9347)教育部補助109學年12年精進計畫109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第3期)23,040元。

(13) 教育部補助(RA9358)109(1)國中原住民族語開課經費4,400元。(原撥入5,600元，執行4,400元，賸餘款1,200元移回教育局)

(14) 教育部補助(RA0716)教育部補助110年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫(第1期)正式培訓選手經費23,400元。

(15) 教育部補助(RA9253)109學年度國中學生生涯發展教育經費(第2期)29,440元。

七、4YY雜項收入：16,001元，減少13,999元。

(1) 數位學生證補卡費收入3,277元。

(2) 新巨企業社繳109年12月-110年3月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金1,365元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

(3) 109(2)到離校簡訊費等9,681元。

(4) 109學年度暑期多元智慧營隊學生報名未全程參加繳納保證金繳庫等1,500元。

(6) 社團法人羽白群學學會109學年度(第2-4期)土地使用費租金延遲利息收入21及懲罰性違約金收入157等計178元。

八、531國民教育：

(1) 依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

(2) 係執行教育部補助109學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費604,428元，年度以併決算方式辦理。

(3) 係執行教育部補助109學年公立國民中學增置專長教師員額計畫國中1000專案經費797,702元，年度以併決算方式辦理。

九、5L1行政管理及推展：

(1) 依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

(2) 預借職員109年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

十、5M4其他設備：累計分配數237,662元，累計實際數237,662元，無增減。

1. 雜項設備：累計分配數237,662元，累計實際數237,662元，無增減。

(1) 係執行電動密碼機1臺47,000、電冰箱2臺52,662、飲水機8臺138,000元，共計237,662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 110 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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 10,411,338 | 10,011,000 | 400,338 | 4.00 |
| | | 累計數 | | | | 63,146,954 | 62,714,000 | 432,954 | 0.69 |

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

40501232-5

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 期初餘額 | 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 | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|-----------|---------|------------------------------|-------------|----|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | |
| 資產 | 432,195,090 | -139,111,225 | 1,609,224 | 810,926 | -4,891,388 | 288,990,775 | |
| 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 | -5,142,182 | | | -288,890 | 1,572,281 | |
| 房屋及建築 | 279,313,499 | -54,247,783 | | | -1,775,335 | 223,290,381 | |
| 機械及設備 | 64,201,247 | -49,223,500 | 1,122,700 | 800,926 | -1,830,563 | 13,468,958 | |
| 交通及運輸設備 | 23,098,974 | -17,980,991 | | 10,000 | -693,175 | 4,414,808 | |
| 雜項設備 | 15,875,346 | -12,516,769 | 486,524 | | -303,425 | 3,541,676 | |
| 租賃資產 | | | | | | | |
| 租賃權益改良 | | | | | | | |
| 收藏品及傳承資產 | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | |

註：

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

40501232-6

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 期初餘額 | 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 | 備註 |
|------------------|---------------|---------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|----|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | |
| 權利 電腦軟體 其他 | | | | | | | |

註：

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
中華民國 110 年 5 月份

40501232-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.增加數計1,122,700元，變動原因為：

(1)撥入：教育局撥入智慧未來教室-電子儀1臺及電腦顯示幕9臺等設備計1,097,700元。

(2)受贈：(受贈收入)應付代收欸-課輔費購置單槍投影機1臺等設備計25,000元。

2.減少數計800,926元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢伺服器14項設備計800,926元。

(二)交通及運輸設備：

1.減少數計10,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統1套等1項設備計10,000元。

(三)雜項設備：

1.增加數計486,524元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置電動騎縫密碼機1臺等設備計237,662元。

(2)受贈：(受贈收入)應付代收欸-習非07學群購置冷氣2臺等設備154,862元及(其他財產收入)體育局補助購置室內划船機2臺等設備94,000元，計248,862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 110 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 | | 436,338 | | | 436,338 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 436,338 | | | 436,338 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 532,662 | | | 532,662 | 237,662 | 237,662 | | 237,662 | 100.00 | | | | |
| 雜項設備 | | 532,662 | | | 532,662 | 237,662 | 237,662 | | 237,662 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |

係執行電動密碼
機1臺47,000、電冰
箱2臺52,662、飲水
機8臺138,000元。

※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。

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 110 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 | | 969,000 | | | 969,000 | 237,662 | 237,662 | | 237,662 | 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
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 110 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 | 9,712,000 | | 9,712,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 9,712,000 | | 9,712,000 | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 9,748,000 | | 9,748,000 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | | |

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110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 2,998,916,539 | 100.00 | 負 債 | 2,700,462,647 | 90.05 |
| 流動資產 | 21,624,792 | 0.72 | 流動負債 | 12,846,088 | 0.43 |
| 現金 | 20,532,654 | 0.68 | 應付款項 | 12,846,088 | 0.43 |
| 銀行存款 | 20,412,654 | 0.68 | 應付代收款 | 12,846,088 | 0.43 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,948,767 | 0.23 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 11,335,876 | 0.38 | 其他負債 | 2,687,616,559 | 89.62 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,178,460 | 0.04 | 什項負債 | 2,687,616,559 | 89.62 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 823,495 | 0.03 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 949,551 | 0.03 | 應付退休及離職金 | 4,217,448 | 0.14 |
| 專戶 | | | 應付代管資產 | 2,682,575,616 | 89.45 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 1,092,138 | 0.04 | 淨資產 | 298,453,892 | 9.95 |
| 預付費用 | 1,092,138 | 0.04 | 淨資產 | 298,453,892 | 9.95 |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,519,660 | 0.18 | 淨資產 | 298,453,892 | 9.95 |
| 準備金 | 5,519,660 | 0.18 | 累積餘額 | 306,965,945 | 10.24 |
| 退休及離職準備金 | 4,217,448 | 0.14 | 本期短絀 | -8,512,053 | -0.28 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|-----|---------------|---|
| 其他準備金 | 1,302,212 | 0.04 | 合計： | 2,998,916,539 | |
| 其他準備金-其他 | 1,302,212 | 0.04 | | | |
| 固定資產 | 288,990,775 | 9.64 | | | |
| 土地 | 42,702,671 | 1.42 | | | |
| 土地 | 42,702,671 | 1.42 | | | |
| 土地改良物 | 1,572,281 | 0.05 | | | |
| 土地改良物 | 7,003,353 | 0.23 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -5,431,072 | -0.18 | | | |
| 房屋建築及設備 | 223,290,381 | 7.45 | | | |
| 房屋建築及設備 | 279,313,499 | 9.31 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -56,023,118 | -1.87 | | | |
| 機械及設備 | 13,468,958 | 0.45 | | | |
| 機械及設備 | 64,523,021 | 2.15 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -51,054,063 | -1.70 | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,414,808 | 0.15 | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 交通及運輸設備 | 23,088,974 | 0.77 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -18,674,166 | -0.62 | | | |
| 雜項設備 | 3,541,676 | 0.12 | | | |
| 雜項設備 | 16,361,870 | 0.55 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -12,820,194 | -0.43 | | | |
| 其他資產 | 2,682,781,312 | 89.46 | | | |
| 什項資產 | 2,682,781,312 | 89.46 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 205,696 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 2,682,575,616 | 89.45 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 9,354 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 2,680,210,000 | 89.37 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 2,356,262 | 0.08 | | | |
| 合計： | 2,998,916,539 | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 11,872,694 | 69,055,136 |
| 財產收益 | 319,827 | 2,872,406 |
| 財產孳息收入 | 220,327 | 1,608,481 |
| 財產交易利益 | 5,500 | 1,120,820 |
| 其他財產收入 | 94,000 | 143,105 |
| 政府撥入收入 | 11,371,840 | 65,986,867 |
| 公庫撥款收入 | 11,319,000 | 64,326,662 |
| 政府其他撥入收入 | 52,840 | 1,660,205 |
| 其他收入 | 181,027 | 195,863 |
| 受贈收入 | 179,862 | 179,862 |
| 雜項收入 | 1,165 | 16,001 |
| 支出 | 12,940,807 | 77,567,189 |
| 人事支出 | 10,752,736 | 68,585,446 |
| 人事支出 | 10,752,736 | 68,585,446 |
| 業務支出 | 1,072,156 | 2,989,153 |
| 業務支出 | 1,072,156 | 2,989,153 |
| 獎補助支出 | | 28,000 |
| 其他獎補助 | | 28,000 |
| 財產損失 | 100 | 8,107 |
| 財產交易損失 | 100 | 8,107 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,109,975 | 5,694,207 |
| 固定資產折舊 | 1,109,975 | 5,694,207 |
| 其他支出 | 5,840 | 262,276 |
| 其他支出 | 5,840 | 262,276 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北安國民中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,068,113 | -8,512,053 |
| 期初淨資產 | | 306,965,945 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 298,453,892 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 預算項目 | 預算執行數 | 調整數 | 會計收支 | 會計科目 |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|----------|
| 基金來源 | 67,683,574 | 1,371,562 | 69,055,136 | 收入 |
| 財產收入 | 1,680,706 | 1,191,700 | 2,872,406 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 65,986,867 | | 65,986,867 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 16,001 | 179,862 | 195,863 | 其他收入 |
| 基金用途 | 72,102,537 | 5,464,652 | 77,567,189 | 支出 |
| 用人費用 | 68,585,446 | | 68,585,446 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,060,898 | 928,255 | 2,989,153 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 605,593 | -605,593 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 4,800 | -4,800 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 73,703 | -73,703 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 244,159 | -244,159 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 28,000 | | 28,000 | 獎補助支出 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 237,662 | -237,662 | | 財產損失 |
| 其他支出 | 262,276 | 5,694,207 | 5,694,207 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出 | 262,276 | | 262,276 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -4,418,963 | -4,093,090 | -8,512,053 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 13,882,080 | 293,083,865 | 306,965,945 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 9,463,117 | 288,990,775 | 298,453,892 | 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

一、財產收入 / 財產收益

會計收支欄「財產收益」1,191,700元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、其他收入

會計收支欄「其他收入」179,862元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、資產短絀 / 財產損失

會計收支欄「財產損失」8,107元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、預算執行數欄「服務費用」2,060,898元與會計收支欄「業務支出」2,989,153元間之調整數928,255元，係「材料及用品費」605,593元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「稅捐及規費(強制費)」73,703元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」244,159元及不含「捐助、補助及獎助」28,000元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」5,694,207元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

六、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」237,662元，已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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 |
|-----------|-----------|------------|-----------------------------|
| 6,948,767 | 8,250,979 | -1,302,212 | 差異數係其他準備金-其他 1,302,212元。 |