

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 111 年 1 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 111 年 1 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 --- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 --- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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	146,508,000	30,632,332	28,122,000	2,510,332	8.93	30,632,332	28,122,000	2,510,332	8.93
勞務收入	66,000	900		900		900		900	
服務收入	66,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	1,215,000	957,840		957,840		957,840		957,840	
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	600,000	954,660	0	954,660		954,660	0	954,660	
權利金收入	550,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	50,000	3,180	0	3,180		3,180	0	3,180	
政府撥入收入	145,007,000	29,671,789	28,122,000	1,549,789	5.51	29,671,789	28,122,000	1,549,789	5.51
公庫撥款收入	145,007,000	28,122,000	28,122,000	0		28,122,000	28,122,000	0	
政府其他撥入收入		1,549,789	0	1,549,789		1,549,789	0	1,549,789	
其他收入	220,000	1,803		1,803		1,803		1,803	
雜項收入	220,000	1,803	0	1,803		1,803	0	1,803	
基金用途	150,213,000	27,666,395	28,122,000	-455,605	-1.62	27,666,395	28,122,000	-455,605	-1.62
國民教育計畫	126,685,000	24,008,928	23,208,000	800,928	3.45	24,008,928	23,208,000	800,928	3.45
一般行政管理計畫	19,836,000	3,657,467	4,914,000	-1,256,533	-25.57	3,657,467	4,914,000	-1,256,533	-25.57
建築及設備計畫	3,692,000								
購建固定資產	3,656,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,705,000	2,965,937		2,965,937		2,965,937		2,965,937	
期初基金餘額	5,504,000					10,080,094	5,504,000	4,576,094	83.14
解繳公庫									
期末基金餘額	1,799,000					13,046,031	5,504,000	7,542,031	137.03

※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：900元，增加900元。

(1) 教師甄試報名費收入900元，超出預期，致超收900元

二、452租金收入：954,660元，增加954,660元。

(1) 110學年度(第2-3期)(111年1-4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入9,660元，超出預期，致超收9,660元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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：900元，增加900元。

(1) 教師甄試報名費收入900元，超出預期，致超收900元

二、452租金收入：954,660元，增加954,660元。

(1) 110學年度(第2-3期)(111年1-4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入9,660元，超出預期，致超收9,660元。

(2) 110年度綜合大樓委外管理(分5期)(第3期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收945,000元。

三、45Y其他財產收入：3,180元，增加3,180元。

(1) 都市更新會租借場地照明設施電費、空調費等收入3,180元，超出預期，致超收3,180元。

四、462公庫撥款收入：28,122,000元，增加0元。

(1) 1月撥入地方教育發展基金分配數28,122,000元。

五、46Y政府其他撥入收入：1,549,789元，增加1,549,789元。

(1) 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62,648元。(原撥入660,000元，移回4,923元，執行592,429元，賸餘款62,648元轉入111年度支用)

(2) 教育部補助(RA0260)110學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學經費(80%)68,750元。(原撥入79,200元，執行10,450元，賸餘款68,750元轉入111年度支用)

(3) 教育部補助(RA0255)110學年度國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費(第1期)(60%)778,389元。(原撥入1,802,190元，執行1,023,801元，賸餘款778,389元轉入111年度支用)

(4) 教育部補助(RA0315)110學年度12年國教精進計畫-團務運作經費(第1期)54,450元。(原撥入84,000元，執行29,550元，賸餘款54,450元轉入111年度支用))

(5) 教育部補助(RA0204)110學年度中學生生涯發展教育經費13,556元。(原撥入43,056元，執行29,500元，賸餘款13,556元轉入111年度支用)

(6) 教育部補助(RA0254)110學年度國民中小學學生學習扶助開班經費(第1期)57,636元。(原撥入92,106元，執行34,470元，賸餘款57,636元轉入111年度支用)

(7) 教育部補助(RA0285)110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫經費30,000元。(原撥入30,000元，執行0元，賸餘款30,000元轉入111年度支用)

(8) 教育部補助(RA0229)110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)(第2期)(補助40%)460,960元。

(9) 教育部補助(RA0755)110年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫經費(第2期)(教育局撥入)23,400元。

六、4YY雜項收入：1,803元，增加1,803元。

(1) 數位學生證補卡費收入1,695元。

(2) 新巨企業社繳110年12月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金108元。

七、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110學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費252,639元，年度以併決算方式辦理。

(3) 係執行教育部補助110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625,451元，年度以併決算方式辦理。

八、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110年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				24,008,928	23,208,000	800,928	3.45
		累計數				24,008,928	23,208,000	800,928	3.45

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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			
<b>資產</b>	435,241,158	-150,980,661		55,574	-862,965	283,341,958	
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	-5,835,518			-57,778	1,110,057	
房屋及建築	279,313,499	-58,508,587			-355,067	220,449,845	
機械及設備	65,518,780	-53,769,874		35,574	-306,305	11,407,027	
交通及運輸設備	23,867,528	-19,672,865			-87,369	4,107,294	
雜項設備	16,835,327	-13,193,817		20,000	-56,446	3,565,064	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.減少數計35,574元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等2項設備等計35,574元。

(二)雜項設備：

1.減少數計20,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢影碟機設備1臺等1項設備計20,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 發展中之無形資產 其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.減少數計35,574元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等2項設備等計35,574元。

(二)雜項設備：

1.減少數計20,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢影碟機設備1臺等1項設備計20,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		433,000			433,000											
機械及設備		433,000			433,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,000			14,000											
交通及運輸設備		14,000			14,000											
購建中固定資產																
雜項設備		220,000			220,000											
雜項設備		220,000			220,000											
購建中固定資產																
總計		667,000			667,000											

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	2,989,000		2,989,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,989,000		2,989,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,025,000		3,025,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,988,462,214	100.00	負 債	2,692,074,225	90.08
流動資產	17,230,992	0.58	流動負債	5,179,074	0.17
現金	15,940,792	0.53	應付款項	5,179,074	0.17
銀行存款	15,820,792	0.53	應付代收款	5,179,074	0.17
銀行存款-公庫存款	9,605,336	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,620,476	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	642,141	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,686,895,151	89.91
銀行存款-教育儲蓄	952,839	0.03	什項負債	2,686,895,151	89.91
戶			存入保證金	1,146,954	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,362,213	0.11
預付款項	1,290,200	0.04	應付代管資產	2,682,385,984	89.76
預付費用	1,290,200	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,392,708	0.18	淨資產	296,387,989	9.92
準備金	5,392,708	0.18	淨資產	296,387,989	9.92
退休及離職準備金	3,362,213	0.11	淨資產	296,387,989	9.92

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,030,495	0.07	累積餘額	294,340,591	9.85
其他準備金-其他	2,030,495	0.07	本期賸餘	2,047,398	0.07
固定資產	283,341,958	9.48	合計：	2,988,462,214	
土地	42,702,671	1.43			
土地	42,702,671	1.43			
土地改良物	1,110,057	0.04			
土地改良物	7,003,353	0.23			
累計折舊-土地改良物	-5,893,296	-0.20			
房屋建築及設備	220,449,845	7.38			
房屋建築及設備	279,313,499	9.35			
累計折舊-房屋建築及設備	-58,863,654	-1.97			
機械及設備	11,407,027	0.38			
機械及設備	65,483,206	2.19			
累計折舊-機械及設備	-54,076,179	-1.81			
交通及運輸設備	4,107,294	0.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	23,867,528	0.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-19,760,234	-0.66			
雜項設備	3,565,064	0.12			
雜項設備	16,815,327	0.56			
累計折舊-雜項設備	-13,250,263	-0.44			
其他資產	2,682,496,556	89.76			
什項資產	2,682,496,556	89.76			
暫付及待結轉帳項	110,572	0.00			
代管資產	2,682,385,984	89.76			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,680,210,000	89.69			
代管資產-房屋建築及設備	2,166,630	0.07			
合計：	2,988,462,214				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,632,332	30,632,332
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	957,840	957,840
財產孳息收入	954,660	954,660
其他財產收入	3,180	3,180
政府撥入收入	29,671,789	29,671,789
公庫撥款收入	28,122,000	28,122,000
政府其他撥入收入	1,549,789	1,549,789
其他收入	1,803	1,803
雜項收入	1,803	1,803
支出	28,584,934	28,584,934
人事支出	27,382,273	27,382,273
人事支出	27,382,273	27,382,273
業務支出	277,102	277,102
業務支出	277,102	277,102
財產損失	556	556
財產交易損失	556	556
折舊、折耗及攤銷	917,983	917,983
固定資產折舊	917,983	917,983
其他支出	7,020	7,020
其他支出	7,020	7,020
本期賸餘（短絀）	2,047,398	2,047,398
期初淨資產		294,340,591
解繳公庫		
期末淨資產		296,387,989

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	30,632,332		30,632,332	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	957,840		957,840	財產收益
政府撥入收入	29,671,789		29,671,789	政府撥入收入
其他收入	1,803		1,803	其他收入
基金用途	27,666,395	918,539	28,584,934	支出
用人費用	27,382,273		27,382,273	人事支出
服務費用	206,109	70,993	277,102	業務支出
材料及用品費	13,700	-13,700		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,493	-52,493		
		556	556	財產損失
		917,983	917,983	折舊、折耗及攤銷
其他	7,020		7,020	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,965,937	-918,539	2,047,398	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,080,094	284,260,497	294,340,591	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,046,031	283,341,958	296,387,989	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」206,109元與會計科目「業務支出」277,102元間之調整數70,993元，係「材料及用品費」13,700元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」52,493元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」917,983元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」556元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
9,605,336	11,635,831	-2,030,495	差異數係其他準備金-其他2,030,495元。