

40501232

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 2 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 2 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、資本資產明細表.....	第 5-6 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 7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 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 111 年 2 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	11,750,019	11,435,000	315,019	2.75	42,382,351	39,557,000	2,825,351	7.14
勞務收入	66,000					900		900	
服務收入	66,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	1,215,000	213,500	305,000	-91,500	-30.00	1,171,340	305,000	866,340	284.05
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	600,000	0	100,000	-100,000	-100.00	954,660	100,000	854,660	854.66
權利金收入	550,000	212,500	200,000	12,500	6.25	212,500	200,000	12,500	6.25
其他財產收入	50,000	1,000	5,000	-4,000	-80.00	4,180	5,000	-820	-16.40
政府撥入收入	145,007,000	11,525,120	11,130,000	395,120	3.55	41,196,909	39,252,000	1,944,909	4.95
公庫撥款收入	145,007,000	11,130,000	11,130,000	0		39,252,000	39,252,000	0	
政府其他撥入收入		395,120	0	395,120		1,944,909	0	1,944,909	
其他收入	220,000	11,399		11,399		13,202		13,202	
雜項收入	220,000	11,399	0	11,399		13,202	0	13,202	
基金用途	150,213,000	11,128,768	11,435,000	-306,232	-2.68	38,795,163	39,557,000	-761,837	-1.93
國民教育計畫	126,685,000	9,735,459	10,012,000	-276,541	-2.76	33,744,387	33,220,000	524,387	1.58
一般行政管理計畫	19,836,000	1,393,309	1,423,000	-29,691	-2.09	5,050,776	6,337,000	-1,286,224	-20.30
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	621,251		621,251		3,587,188		3,587,188	
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					13,667,282	5,504,000	8,163,282	148.32

※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 111 年 2 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854,660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) 111年度綜合大樓委外管理(契約變更-分6期)(第3期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收845,000元。

三、453權利金收入：212,500元，增加12,500元。

(1) 111年度綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第9期)權利金收入212,500元，超出預期，致超收12,500元。

四、45Y其他財產收入：4,180元，減少820元。

(1) 都市更新會租借場地照明設施電費、空調費等收入4,180元，未如預期，致短收820元。

五、462公庫撥款收入：39,252,000元，增加0元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數39,252,000元。

六、46Y政府其他撥入收入：1,944,909元，增加1,944,909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學年度國中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)23,400元。

(10) 教育部補助(RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫經費(第1期)200,000元。

(11) 教育部補助(RA0315)110學年精進計畫110學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第2期)69,120元。

(12) 教育部補助(RA0315)教育部補助110學年度12年國教精進計畫-團務運作經費(第2期)126,000元。

七、4YY雜項收入：13,202元，增加13,202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-111年1月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金261元。

(3) 110(2)到離校簡訊費等9,546元。

(4) 太格公司繳111年度綜合大樓委外管理(第9期)權利金(2/16繳納)逾期滯納金1日1,700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110學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費327,629元，年度以併決算方式辦理。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

(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748,481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

40501232-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 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				9,735,459	10,012,000	-276,541	-2.76
		累計數				33,744,387	33,220,000	524,387	1.58

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 2 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 舊(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	435,241,158	-150,980,661		884,620	-958,392	282,417,485	
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			-115,556	1,052,279	
房屋及建築	279,313,499	-58,508,587			-710,134	220,094,778	
機械及設備	65,518,780	-53,769,874		314,060	-370,656	11,064,190	
交通及運輸設備	23,867,528	-19,672,865			-174,738	4,019,925	
雜項設備	16,835,327	-13,193,817		570,560	412,692	3,483,642	
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314,060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314,060元。

(二)雜項設備：

1.減少數計570,560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570,560元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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314,060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314,060元。

(二)雜項設備：

1.減少數計570,560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570,560元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501232-7

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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,050,632,497	100.00	負 債	2,754,547,730	90.29
流動資產	18,475,788	0.61	流動負債	5,846,856	0.19
現金	17,169,188	0.56	應付款項	5,846,856	0.19
銀行存款	17,049,188	0.56	應付代收款	5,846,856	0.19
銀行存款-公庫存款	10,210,034	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,481,229	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,405,086	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,748,700,874	90.10
銀行存款-教育儲蓄	952,839	0.03	什項負債	2,748,700,874	90.10
戶			存入保證金	1,117,726	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,369,868	0.11
預付款項	1,306,600	0.04	應付代管資產	2,744,213,280	89.96
預付費用	1,306,600	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,400,516	0.18	淨資產	296,084,767	9.71
準備金	5,400,516	0.18	淨資產	296,084,767	9.71
退休及離職準備金	3,369,868	0.11	淨資產	296,084,767	9.71

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,030,648	0.07	累積餘額	294,340,591	9.65
其他準備金-其他	2,030,648	0.07	本期賸餘	1,744,176	0.06
固定資產	282,417,485	9.26	合計：	3,050,632,497	
土地	42,702,671	1.40			
土地	42,702,671	1.40			
土地改良物	1,052,279	0.03			
土地改良物	7,003,353	0.23			
累計折舊-土地改良物	-5,951,074	-0.20			
房屋建築及設備	220,094,778	7.21			
房屋建築及設備	279,313,499	9.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-59,218,721	-1.94			
機械及設備	11,064,190	0.36			
機械及設備	65,204,720	2.14			
累計折舊-機械及設備	-54,140,530	-1.77			
交通及運輸設備	4,019,925	0.13			

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2月28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	0.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-19,847,603	-0.65			
雜項設備	3,483,642	0.11			
雜項設備	16,264,767	0.53			
累計折舊-雜項設備	-12,781,125	-0.42			
其他資產	2,744,338,708	89.96			
什項資產	2,744,338,708	89.96			
暫付及待結轉帳項	125,428	0.00			
代管資產	2,744,213,280	89.96			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,742,061,000	89.88			
代管資產-房屋建築及設備	2,142,926	0.07			
合計：	3,050,632,497				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,750,019	42,382,351
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	213,500	1,171,340
財產孳息收入	212,500	1,167,160
其他財產收入	1,000	4,180
政府撥入收入	11,525,120	41,196,909
公庫撥款收入	11,130,000	39,252,000
政府其他撥入收入	395,120	1,944,909
其他收入	11,399	13,202
雜項收入	11,399	13,202
支出	12,053,241	40,638,175
人事支出	10,698,270	38,080,543
人事支出	10,698,270	38,080,543
業務支出	425,698	702,800
業務支出	425,698	702,800
財產損失	8,291	8,847
財產交易損失	8,291	8,847
折舊、折耗及攤銷	916,182	1,834,165
固定資產折舊	916,182	1,834,165
其他支出	4,800	11,820
其他支出	4,800	11,820
本期賸餘（短絀）	-303,222	1,744,176
期初淨資產		294,340,591
解繳公庫		
期末淨資產		296,084,767

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 2 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	42,382,351		42,382,351	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	1,171,340		1,171,340	財產收益
政府撥入收入	41,196,909		41,196,909	政府撥入收入
其他收入	13,202		13,202	其他收入
基金用途	38,795,163	1,843,012	40,638,175	支出
用人費用	38,080,543		38,080,543	人事支出
服務費用	495,444	207,356	702,800	業務支出
材料及用品費	70,674	-70,674		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
稅捐及規費(強制費)	55,119	-55,119		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,563	-75,563		
		8,847	8,847	財產損失
		1,834,165	1,834,165	折舊、折耗及攤銷
其他	11,820		11,820	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,587,188	-1,843,012	1,744,176	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	13,667,282	282,417,485	296,084,767	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」495,444元與會計科目「業務支出」702,800元間之調整數207,356元，係「材料及用品費」70,674元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、「稅捐及規費(強制費)」55,119元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」75,563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」1,834,165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」8,847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 2 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
10,210,034	12,240,682	-2,030,648	差異數係其他準備金-其他2,030,648元。