

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 112 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 112 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 8-11 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 112 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	156,116,000	28,363,560	28,156,000	207,560	0.74	28,363,560	28,156,000	207,560	0.74
勞務收入	66,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	66,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	1,253,000	15,328		15,328		15,328		15,328	
財產處分收入	15,000	2,940	0	2,940		2,940	0	2,940	
租金收入	600,000	12,388	0	12,388		12,388	0	12,388	
權利金收入	550,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	88,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	154,345,000	28,338,750	28,156,000	182,750	0.65	28,338,750	28,156,000	182,750	0.65
公庫撥款收入	154,345,000	28,156,000	28,156,000	0		28,156,000	28,156,000	0	
政府其他撥入收入		182,750	0	182,750		182,750	0	182,750	
其他收入	452,000	8,282		8,282		8,282		8,282	
雜項收入	452,000	8,282	0	8,282		8,282	0	8,282	
基金用途	159,950,000	27,725,634	28,156,000	-430,366	-1.53	27,725,634	28,156,000	-430,366	-1.53
國民教育計畫	152,635,000	27,705,814	28,126,000	-420,186	-1.49	27,705,814	28,126,000	-420,186	-1.49
一般行政管理計畫	2,157,000	19,820	30,000	-10,180	-33.93	19,820	30,000	-10,180	-33.93
建築及設備計畫	5,158,000								
購建固定資產	5,122,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,834,000	637,926		637,926		637,926		637,926	
期初基金餘額	6,375,000					8,886,759	6,375,000	2,511,759	39.40
解繳公庫									
期末基金餘額	2,541,000					9,524,685	6,375,000	3,149,685	49.41

※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：1,200元，增加1,200元。

(1) 教師甄試報名費收入1,200元，超出預期，致超收1,200元

二、451財產處分收入：2,940元，增加2,940元。

(1) 惜物網拍賣數位投影機設備等財產處分收入(財產交易利益)2,940元，超出預期，致超收2,940元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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：1,200元，增加1,200元。

(1) 教師甄試報名費收入1,200元，超出預期，致超收1,200元

二、451財產處分收入：2,940元，增加2,940元。

(1) 惜物網拍賣數位投影機設備等財產處分收入(財產交易利益)2,940元，超出預期，致超收2,940元。

三、452租金收入：12,388元，增加12,388元。

(1) 111學年度(第2-3期)(112年1-4月)社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入9,388元，超出預期，致超收9,388元。

(2) 111學年度(第3期)(112年1-3月)新巨企業社(智慧販賣機使用費)租金收入3,000元，超出預期，致超收3,000元。

四、462公庫撥款收入：28,156,000元，增加0元。

(1) 1月撥入地方教育發展基金分配數28,156,000元。

五、46Y政府其他撥入收入：182,750元，增加182,750元。

(1) 教育部補助(RA1777)111年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費66,240元。(原撥入690,000元，執行623,760元，賸餘款66,240元轉入112年度支用)

(2) 教育部補助教(RA1260)111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(第1期)(50%)23,421元。(原撥入37,500元，執行14,079元，賸餘款23,421元轉入112年度支用)

(3) 教育部補助(RA1348)111學年度12年國教精進計畫-團務運作及差旅費經費(第1期)(30%)2,700元。(原撥入63,000元，執行60,300元，賸餘款2,700元轉入112年度支用)

(4) 教育部補助(RA1808)111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費90,389元。(原撥入90,389元，執行0元，賸餘款90,389元轉入112年度支用)

六、4YY雜項收入：8,282元，增加8,282元。

(1) 數位學生證補卡費收入1,303元。

(2) 新巨企業社繳111年12月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金330元。

(3) 111(2)到離校簡訊費等6,649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) 預借職員111年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

八、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

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 112 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				27,705,814	28,126,000	-420,186	-1.49
		累計數				27,705,814	28,126,000	-420,186	-1.49

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 112 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 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			
<b>資產</b>	439,616,531	-160,931,331			-995,313	277,689,887	
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	-6,528,854			-57,778	416,721	
房屋及建築	279,313,499	-62,769,391			-355,067	216,189,041	
機械及設備	65,454,566	-56,955,983			-333,064	8,165,519	
交通及運輸設備	23,881,528	-20,722,045			-87,365	3,072,118	
雜項設備	21,260,914	-13,955,058			-162,039	7,143,817	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 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 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：

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 112 年 1 月份

40501232-6

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		581,000			581,000											
機械及設備		581,000			581,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		61,000			61,000											
交通及運輸設備		61,000			61,000											
購建中固定資產																
雜項設備		160,000			160,000											
雜項設備		160,000			160,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		802,000			802,000											

※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 112 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	4,320,000		4,320,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,320,000		4,320,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,356,000		4,356,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,041,054,431	100.00	負 債	2,753,839,859	90.56
流動資產	13,009,776	0.43	流動負債	5,109,165	0.17
現金	11,034,405	0.36	應付款項	5,109,165	0.17
銀行存款	10,914,405	0.36	應付代收款	5,109,165	0.17
銀行存款-公庫存款	4,851,896	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,537,294	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	596,687	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,748,730,694	90.39
銀行存款-教育儲蓄	928,528	0.03	什項負債	2,748,730,694	90.39
戶			存入保證金	1,018,897	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,759,261	0.12
應收款項	621,921	0.02	應付代管資產	2,743,952,536	90.23
其他應收款	621,921	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,353,450	0.04	淨資產	287,214,572	9.44
預付費用	1,353,450	0.04	淨資產	287,214,572	9.44
長期貸墊款及準備金	6,336,679	0.21	淨資產	287,214,572	9.44

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,336,679	0.21	累積餘額	287,571,959	9.46
退休及離職準備金	3,759,261	0.12	本期短絀	-357,387	-0.01
其他準備金	2,577,418	0.08	合計：	3,041,054,431	
其他準備金-其他	2,577,418	0.08			
固定資產	277,689,887	9.13			
土地	42,702,671	1.40			
土地	42,702,671	1.40			
土地改良物	416,721	0.01			
土地改良物	7,003,353	0.23			
累計折舊-土地改良物	-6,586,632	-0.22			
房屋建築及設備	216,189,041	7.11			
房屋建築及設備	279,313,499	9.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-63,124,458	-2.08			
機械及設備	8,165,519	0.27			
機械及設備	65,454,566	2.15			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-57,289,047	-1.88			
交通及運輸設備	3,072,118	0.10			
交通及運輸設備	23,881,528	0.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-20,809,410	-0.68			
雜項設備	7,143,817	0.23			
雜項設備	21,260,914	0.70			
累計折舊-雜項設備	-14,117,097	-0.46			
其他資產	2,744,018,089	90.23			
什項資產	2,744,018,089	90.23			
暫付及待結轉帳項	65,553	0.00			
代管資產	2,743,952,536	90.23			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,742,061,000	90.17			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,882,182	0.06			
合計：	3,041,054,431				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,363,560	28,363,560
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	15,328	15,328
財產孳息收入	12,388	12,388
財產交易利益	2,940	2,940
政府撥入收入	28,338,750	28,338,750
公庫撥款收入	28,156,000	28,156,000
政府其他撥入收入	182,750	182,750
其他收入	8,282	8,282
雜項收入	8,282	8,282
支出	28,720,947	28,720,947
人事支出	27,419,273	27,419,273
人事支出	27,419,273	27,419,273
業務支出	306,361	306,361
業務支出	306,361	306,361
折舊、折耗及攤銷	995,313	995,313
固定資產折舊	995,313	995,313
本期賸餘（短絀）	-357,387	-357,387
期初淨資產		287,571,959
解繳公庫		
期末淨資產		287,214,572

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	28,363,560		28,363,560	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	15,328		15,328	財產收益
政府撥入收入	28,338,750		28,338,750	政府撥入收入
其他收入	8,282		8,282	其他收入
基金用途	27,725,634	995,313	28,720,947	支出
用人費用	27,419,273		27,419,273	人事支出
服務費用	208,215	98,146	306,361	業務支出
材料及用品費	38,866	-38,866		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	59,280	-59,280		
		995,313	995,313	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	637,926	-995,313	-357,387	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,886,759	278,685,200	287,571,959	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,524,685	277,689,887	287,214,572	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」208,215元與會計科目「業務支出」306,361元間之調整數98,146元，係「材料及用品費」38,866元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)59,280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」995,313元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
4,851,896	7,429,314	-2,577,418	差異數係其他準備金-其他2,577,418元。