

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 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 112 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 1-2 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 4-6 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	156,116,000	12,448,102	11,535,000	913,102	7.92	40,811,662	39,691,000	1,120,662	2.82
勞務收入	66,000	600		600		1,800		1,800	
服務收入	66,000	600	0	600		1,800	0	1,800	
財產收入	1,253,000	1,158,500	308,000	850,500	276.14	1,173,828	308,000	865,828	281.11
財產處分收入	15,000	0	0	0		2,940	0	2,940	
租金收入	600,000	945,000	100,000	845,000	845.00	957,388	100,000	857,388	857.39
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	88,000	1,000	8,000	-7,000	-87.50	1,000	8,000	-7,000	-87.50
政府撥入收入	154,345,000	11,284,500	11,227,000	57,500	0.51	39,623,250	39,383,000	240,250	0.61
公庫撥款收入	154,345,000	11,227,000	11,227,000	0		39,383,000	39,383,000	0	
政府其他撥入收入		57,500	0	57,500		240,250	0	240,250	
其他收入	452,000	4,502		4,502		12,784		12,784	
雜項收入	452,000	4,502	0	4,502		12,784	0	12,784	
基金用途	159,950,000	11,015,838	11,535,000	-519,162	-4.50	38,741,472	39,691,000	-949,528	-2.39
國民教育計畫	152,635,000	10,880,772	11,375,000	-494,228	-4.34	38,586,586	39,501,000	-914,414	-2.31
一般行政管理計畫	2,157,000	135,066	160,000	-24,934	-15.58	154,886	190,000	-35,114	-18.48
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	1,432,264		1,432,264		2,070,190		2,070,190	
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					10,956,949	6,375,000	4,581,949	71.87

※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：1,800元，增加1,800元。

(1) 教師甄試報名費收入1,800元，超出預期，致超收1,800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 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：1,800元，增加1,800元。

(1) 教師甄試報名費收入1,800元，超出預期，致超收1,800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：957,388元，增加857,388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。

(3) 112年度綜合大樓委外管理(契約變更-分6期)(第4期)土地租金收入945,000元，超出預期，致超收845,000元。

四、453權利金收入：212,500元，增加12,500元。

(1) 112年度綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第13期)權利金收入212,500元，超出預期，致超收12,500元。

五、45Y其他財產收入：1,000元，減少7,000元。

(1) 國防部政務辦公室辦理(博物館新建工程)租借場地設施電費等收入1,000元，未如預期，致短收7,000元。

六、462公庫撥款收入：39,383,000元，增加0元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數39,383,000元。

七、46Y政府其他撥入收入：240,250元，增加240,250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)

(5) 教育部補助(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2期)(50%)37,500元。

(6) 教育部補助(RA1367)教育部補助2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(子計畫一)經費20,000元。

八、4YY雜項收入：12,784元，增加12,784元。

(1) 數位學生證補卡費收入3,051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543元。

(3) 111(2)到離校簡訊費等9,130元。

(4) 收回教師溢領111年12月導護費60元。

九、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。

十、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 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				10,880,772	11,375,000	-494,228	-4.34
		累計數				38,586,586	39,501,000	-914,414	-2.31

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 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			
<b>資產</b>	439,616,531	-160,931,331			-1,993,952	276,691,248	
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			-115,556	358,943	
房屋及建築	279,313,499	-62,769,391			-710,134	215,833,974	
機械及設備	65,454,566	-56,955,983			-667,219	7,831,364	差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.差異數係無線擴音器1臺等設備61,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.差異數係圖畫晾乾架1個等設備114,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

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 112 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			
交通及運輸設備	23,881,528	-20,722,045			-175,357	2,984,126	差異數係無線擴音器1臺等設備61,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 差異數係圖畫晾乾架1個等設備114,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
雜項設備	21,260,914	-13,955,058			-325,686	6,980,170	
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							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.差異數係無線擴音器1臺等設備61,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.差異數係圖畫晾乾架1個等設備114,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

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 112 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			
遞耗資產							
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.差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.差異數係無線擴音器1臺等設備61,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.差異數係圖畫晾乾架1個等設備114,000元，因急需提前購置2月尚未分配，帳面財產暫不入帳。



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 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		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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,041,500,194	100.00	負 債	2,753,851,997	90.54
流動資產	14,347,398	0.47	流動負債	5,171,024	0.17
現金	12,143,367	0.40	應付款項	5,171,024	0.17
銀行存款	12,023,367	0.40	應付代收款	5,171,024	0.17
銀行存款-公庫存款	6,055,287	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,666,226	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,373,326	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,748,680,973	90.37
銀行存款-教育儲蓄	928,528	0.03	什項負債	2,748,680,973	90.37
戶			存入保證金	988,897	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,763,244	0.12
應收款項	621,921	0.02	應付代管資產	2,743,928,832	90.22
其他應收款	621,921	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,582,110	0.05	淨資產	287,648,197	9.46
預付費用	1,582,110	0.05	淨資產	287,648,197	9.46
長期貸墊款及準備金	6,340,875	0.21	淨資產	287,648,197	9.46

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,340,875	0.21	累積餘額	287,571,959	9.45
退休及離職準備金	3,763,244	0.12	本期賸餘	76,238	0.00
其他準備金	2,577,631	0.08	合計：	3,041,500,194	
其他準備金-其他	2,577,631	0.08			
固定資產	276,691,248	9.10			
土地	42,702,671	1.40			
土地	42,702,671	1.40			
土地改良物	358,943	0.01			
土地改良物	7,003,353	0.23			
累計折舊-土地改良物	-6,644,410	-0.22			
房屋建築及設備	215,833,974	7.10			
房屋建築及設備	279,313,499	9.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-63,479,525	-2.09			
機械及設備	7,831,364	0.26			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-57,623,202	-1.89			
交通及運輸設備	2,984,126	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	-20,897,402	-0.69			
雜項設備	6,980,170	0.23			
雜項設備	21,260,914	0.70			
累計折舊-雜項設備	-14,280,744	-0.47			
其他資產	2,744,120,673	90.22			
什項資產	2,744,120,673	90.22			
暫付及待結轉帳項	191,841	0.01			
代管資產	2,743,928,832	90.22			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,742,061,000	90.15			

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2月28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	1,858,478	0.06			
合計：	3,041,500,194				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,448,102	40,811,662
勞務收入	600	1,800
服務收入	600	1,800
財產收益	1,158,500	1,173,828
財產孳息收入	1,157,500	1,169,888
財產交易利益		2,940
其他財產收入	1,000	1,000
政府撥入收入	11,284,500	39,623,250
公庫撥款收入	11,227,000	39,383,000
政府其他撥入收入	57,500	240,250
其他收入	4,502	12,784
雜項收入	4,502	12,784
支出	12,014,477	40,735,424
人事支出	10,495,564	37,914,837
人事支出	10,495,564	37,914,837
業務支出	483,074	789,435
業務支出	483,074	789,435
折舊、折耗及攤銷	998,639	1,993,952
固定資產折舊	998,639	1,993,952
其他支出	37,200	37,200
其他支出	37,200	37,200
本期賸餘（短絀）	433,625	76,238
期初淨資產		287,571,959
解繳公庫		
期末淨資產		287,648,197

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 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	40,811,662		40,811,662	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	1,173,828		1,173,828	財產收益
政府撥入收入	39,623,250		39,623,250	政府撥入收入
其他收入	12,784		12,784	其他收入
基金用途	38,741,472	1,993,952	40,735,424	支出
用人費用	37,914,837		37,914,837	人事支出
服務費用	524,253	265,182	789,435	業務支出
材料及用品費	189,290	-189,290		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,492	-75,492		
		1,993,952	1,993,952	折舊、折耗及攤銷
其他	37,200		37,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,070,190	-1,993,952	76,238	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	10,956,949	276,691,248	287,648,197	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」524,253元與會計科目「業務支出」789,435元間之調整數265,182元，係「材料及用品費」189,290元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)75,492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」1,993,952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 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
6,055,287	8,632,918	-2,577,631	差異數係其他準備金-其他2,577,631元。