

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 3 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 3 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 5-8 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 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
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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 3 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	13,437,011	11,401,000	2,036,011	17.86	54,248,673	51,092,000	3,156,673	6.18
勞務收入	66,000					1,800		1,800	
服務收入	66,000	0	0	0		1,800	0	1,800	
財產收入	1,253,000	18,250	108,000	-89,750	-83.10	1,192,078	416,000	776,078	186.56
財產處分收入	15,000	16,810	0	16,810		19,750	0	19,750	
租金收入	600,000	0	100,000	-100,000	-100.00	957,388	200,000	757,388	378.69
權利金收入	550,000	0	0	0		212,500	200,000	12,500	6.25
其他財產收入	88,000	1,440	8,000	-6,560	-82.00	2,440	16,000	-13,560	-84.75
政府撥入收入	154,345,000	13,417,441	11,243,000	2,174,441	19.34	53,040,691	50,626,000	2,414,691	4.77
公庫撥款收入	154,345,000	11,266,200	11,243,000	23,200	0.21	50,649,200	50,626,000	23,200	0.05
政府其他撥入收入		2,151,241	0	2,151,241		2,391,491	0	2,391,491	
其他收入	452,000	1,320	50,000	-48,680	-97.36	14,104	50,000	-35,896	-71.79
雜項收入	452,000	1,320	50,000	-48,680	-97.36	14,104	50,000	-35,896	-71.79
基金用途	159,950,000	11,753,672	11,401,000	352,672	3.09	50,495,144	51,092,000	-596,856	-1.17
國民教育計畫	152,635,000	11,594,909	11,240,000	354,909	3.16	50,181,495	50,741,000	-559,505	-1.10
一般行政管理計畫	2,157,000	158,763	161,000	-2,237	-1.39	313,649	351,000	-37,351	-10.64
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	1,683,339		1,683,339		3,753,529		3,753,529	
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					12,640,288	6,375,000	6,265,288	98.28

※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：19,750元，增加19,750元。

(1) 惜物網拍賣1-2月數位投影機設備等財產處分收入(財產交易利益)17,780元，超出預期，致超收17,780元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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：19,750元，增加19,750元。

(1) 惜物網拍賣1-2月數位投影機設備等財產處分收入(財產交易利益)17,780元，超出預期，致超收17,780元。

(2) 惜物網拍賣1-2月腳架設備等財產處分收入(廢舊物品售價收入) 1,970元，超出預期，致超收1,970元。

三、452租金收入：957,388元，增加757,388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745,000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：2,440元，減少13,560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，超出預期，致超收1,000元。

(2) 111(2)教職員工停車場管理費等收入1,440元，未如預期，致短收14,560元。

六、462公庫撥款收入：50,649,200元，增加23,200元。

(1) 1-3月撥入地方教育發展基金分配數50,626,000元。

(2) 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 23,200元。

七、46Y政府其他撥入收入：2,391,491元，增加2,391,491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) 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。

(7) 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2期)(70%) 147,000元。

(8) 教育部補助(RA1348) 111學年精進計畫111學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第2期)(70%) 83,916元。

(9) 教育部補助(RA1254) 111學年度國民中小學學生學習扶助開班經費經費(含冷氣電費)(原撥51,891元沖轉其他應收款38,370元) 13,521元。

(10) 教育部補助(RA2907) 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,804元。

(11) 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2期)(教育局撥入)400,000元。

(12) 教育部補助(RA2709) 112年高級中等以下學校體育班績效優良實施計畫獎勵經費1,500,000元。

八、4YY雜項收入：14,104元，減少35,896元。

(1) 數位學生證補卡費收入4,181元。

(2) 新巨企業社繳111年12月-112年2月智慧支付商店(智慧販賣機)回饋金733元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

(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

40501232-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 3 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				11,594,909	11,240,000	354,909	3.16
		累計數				50,181,495	50,741,000	-559,505	-1.10

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 3 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	1,679,313	240,134	-3,097,952	277,026,427	
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			-173,334	301,165	
房屋及建築	279,313,499	-62,769,391			-1,065,201	215,478,907	
機械及設備	65,454,566	-56,955,983	1,679,313	208,324	-1,139,475	8,830,097	差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

註：

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 3 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			-263,349	2,896,134	差異數係無線擴音 器1臺等設 備61,000元，因急需 提前購置3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160,000元，因急需 提前購置3月尚未分 配，帳面財產暫不入 帳。
雜項設備	21,260,914	-13,955,058		31,810	-456,593	6,817,453	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 3 月份

40501232-8

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1,679,313元，變動原因為：

(1)撥入：教育局移撥教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦71臺等設備計1,531,313元。

(2)受贈：(受贈收入)應付代收款-陳氏及吳氏捐款購置LED顯示屏設置設備1臺148,000元。

2. 減少數計208,324元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢洗地機設備5項等設備計208,324元。

3. 差異數係電動釘書機1臺等設備44,500元，因急需提前購置3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3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1. 減少數計31,810元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢比賽弓臂設備2項等設備計31,810元。

2. 差異數係圖畫晾乾架1個等設備160,000元，因急需提前購置3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 3 月份

40501232-9

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 3 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,148,988,161	100.00	負 債	2,859,321,446	90.80
流動資產	18,387,153	0.58	流動負債	7,513,085	0.24
現金	16,209,792	0.51	應付款項	7,513,085	0.24
銀行存款	16,089,792	0.51	應付代收款	7,513,085	0.24
銀行存款-公庫存款	7,765,106	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,111,678	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,284,480	0.04	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	928,528	0.03	其他負債	2,851,808,361	90.56
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	2,851,808,361	90.56
應收款項	583,551	0.02	存入保證金	1,013,897	0.03
其他應收款	583,551	0.02	應付退休及離職金	3,804,336	0.12
預付款項	1,593,810	0.05	應付代管資產	2,846,990,128	90.41
預付費用	1,593,810	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,382,157	0.20	淨資產	289,666,715	9.20
			淨資產	289,666,715	9.20
			淨資產	289,666,715	9.20

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,382,157	0.20	累積餘額	287,571,959	9.13
退休及離職準備金	3,804,336	0.12	本期賸餘	2,094,756	0.07
其他準備金	2,577,821	0.08	合計：	3,148,988,161	
其他準備金-其他	2,577,821	0.08			
固定資產	277,026,427	8.80			
土地	42,702,671	1.36			
土地	42,702,671	1.36			
土地改良物	301,165	0.01			
土地改良物	7,003,353	0.22			
累計折舊-土地改良物	-6,702,188	-0.21			
房屋建築及設備	215,478,907	6.84			
房屋建築及設備	279,313,499	8.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-63,834,592	-2.03			
機械及設備	8,830,097	0.28			
機械及設備	66,925,555	2.13			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-58,095,458	-1.84			
交通及運輸設備	2,896,134	0.09			
交通及運輸設備	23,881,528	0.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-20,985,394	-0.67			
雜項設備	6,817,453	0.22			
雜項設備	21,229,104	0.67			
累計折舊-雜項設備	-14,411,651	-0.46			
其他資產	2,847,192,424	90.42			
什項資產	2,847,192,424	90.42			
暫付及待結轉帳項	202,296	0.01			
代管資產	2,846,990,128	90.41			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	90.35			

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4月30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	1,834,774	0.06			
合計：	3,148,988,161				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,116,324	55,927,986
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	1,549,563	2,723,391
財產孳息收入		1,169,888
廢舊物品售價收入	1,970	1,970
財產交易利益	1,546,153	1,549,093
其他財產收入	1,440	2,440
政府撥入收入	13,417,441	53,040,691
公庫撥款收入	11,266,200	50,649,200
政府其他撥入收入	2,151,241	2,391,491
其他收入	149,320	162,104
受贈收入	148,000	148,000
雜項收入	1,320	14,104
支出	13,097,806	53,833,230
人事支出	10,542,113	48,456,950
人事支出	10,542,113	48,456,950
業務支出	1,096,627	1,886,062
業務支出	1,096,627	1,886,062
獎補助支出	28,000	28,000
其他獎補助	28,000	28,000
財產交易損失	2,401	2,401
財產交易損失	2,401	2,401
折舊、折耗及攤銷	1,341,733	3,335,685
固定資產折舊	1,341,733	3,335,685
其他支出	86,932	124,132
其他支出	86,932	124,132

## 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,018,518	2,094,756
期初淨資產		287,571,959
解繳公庫		
期末淨資產		289,666,715

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	54,248,673	1,679,313	55,927,986	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	1,192,078	1,531,313	2,723,391	財產收益
政府撥入收入	53,040,691		53,040,691	政府撥入收入
其他收入	14,104	148,000	162,104	其他收入
基金用途	50,495,144	3,338,086	53,833,230	支出
用人費用	48,456,950		48,456,950	人事支出
服務費用	1,121,703	764,359	1,886,062	業務支出
材料及用品費	423,332	-423,332		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
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	285,108	-285,108		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
資產短絀		2,401	2,401	財產損失
其他	124,132	3,335,685	3,335,685	折舊、折耗及攤銷
其他	124,132		124,132	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,753,529	-1,658,773	2,094,756	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	12,640,288	277,026,427	289,666,715	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

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」1,121,703元與會計科目「業務支出」1,886,062元間之調整數764,359元，係「材料及用品費」423,332元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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」(不含捐助、補助與獎助)285,108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「財產收益」其中1,531,313元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中148,000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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,335,685元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2,401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 112 年 3 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
7,765,106	10,342,927	-2,577,821	差異數係其他準備金-其他2,577,821元。