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 12 月份

主辦會計人員　李麗君　機關長官　陳玫良

# 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 12 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 5-7 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 8-9 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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 | 3,665,078 | 4,721,000 | -1,055,922 | -22.37 | 160,752,111 | 156,116,000 | 4,636,111 | 2.97 |
| 徵收及依法分配收入 | | 4,000 | | 4,000 | | 8,734 | | 8,734 | |
| 違規罰款收入 | | 4,000 | 0 | 4,000 | | 8,734 | 0 | 8,734 | |
| 勞務收入 | 66,000 | 1,500 | | 1,500 | | 11,100 | 66,000 | -54,900 | -83.18 |
| 服務收入 | 66,000 | 1,500 | 0 | 1,500 | | 11,100 | 66,000 | -54,900 | -83.18 |
| 財產收入 | 1,253,000 | -16,192 | 8,000 | -24,192 | -302.40 | 1,948,431 | 1,253,000 | 695,431 | 55.50 |
| 財產處分收入 | 15,000 | 0 | 0 | 0 | | 31,031 | 15,000 | 16,031 | 106.87 |
| 租金收入 | 600,000 | -16,192 | 0 | -16,192 | | 964,500 | 600,000 | 364,500 | 60.75 |
| 權利金收入 | 550,000 | 0 | 0 | 0 | | 850,000 | 550,000 | 300,000 | 54.55 |
| 其他財產收入 | 88,000 | 0 | 8,000 | -8,000 | -100.00 | 102,900 | 88,000 | 14,900 | 16.93 |
| 政府撥入收入 | 154,345,000 | 3,611,306 | 4,711,000 | -1,099,694 | -23.34 | 158,687,815 | 154,345,000 | 4,342,815 | 2.81 |
| 公庫撥款收入 | 154,345,000 | 2,116,001 | 4,711,000 | -2,594,999 | -55.08 | 152,159,637 | 154,345,000 | -2,185,363 | -1.42 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,495,305 | 0 | 1,495,305 | | 6,528,178 | 0 | 6,528,178 | |
| 其他收入 | 452,000 | 64,464 | 2,000 | 62,464 | 3,123.20 | 96,031 | 452,000 | -355,969 | -78.75 |
| 雜項收入 | 452,000 | 64,464 | 2,000 | 62,464 | 3,123.20 | 96,031 | 452,000 | -355,969 | -78.75 |
| 基金用途 | 159,950,000 | 5,491,172 | 4,721,000 | 770,172 | 16.31 | 162,834,816 | 159,950,000 | 2,884,816 | 1.80 |
| 國民教育計畫 | 152,635,000 | 4,655,797 | 4,285,000 | 370,797 | 8.65 | 153,975,512 | 152,635,000 | 1,340,512 | 0.88 |
| 一般行政管理計畫 | 2,157,000 | 250,566 | 436,000 | -185,434 | -42.53 | 1,745,750 | 2,157,000 | -411,250 | -19.07 |
| 建築及設備計畫 | 5,158,000 | 584,809 | | 584,809 | | 7,113,554 | 5,158,000 | 1,955,554 | 37.91 |
| 購建固定資產 | 5,122,000 | 584,809 | | 584,809 | | 7,113,554 | 5,122,000 | 1,991,554 | 38.88 |
| 其他 | 36,000 | | | | | | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,834,000 | -1,826,094 | | -1,826,094 | | -2,082,705 | -3,834,000 | 1,751,295 | -45.68 |
| 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 | | | | | 6,804,054 | 2,541,000 | 4,263,054 | 167.77 |

※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:

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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、違規罰款收入：8,734元，增加8,734元。
廠商履約逾期罰款收入較預期增加。
二、服務收入：11,100元，減少54,900元。
（1）教師甄試報名費收入11,100元，較預期增加。
（2）暑期泳訓班委外辦理，較預期減少。
三、財產處分收入：31,031元，增加16,031元。
（1）數位投影機設備等財產處分收入(財產交易利益)29,061元，較預期增加。
（2）財產處分收入(廢舊物品售價收入) 1,970元，較預期增加。
四、租金收入：964,500元，增加364,500元。
（1）111學年度社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入16,429元。
（2）112學年度社團法人羽白群學學會房地使用費等租金收入11,735元。
（3）111學年度新巨企業社(智慧販賣機使用費)租金收入7,528元。
（4）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928,808元，較預期增加。
五、權利金收入：850,000元，增加300,000元。
112年度綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第13-16期)權利金收入850,000元，較預期增加。
六、其他財產收入：102,900元，增加14,900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6,420元，較預期減少。
（2）教職員工停車場管理費等收入96,480元，較預期增加。
七、公庫撥款收入：152,159,637元，減少2,185,363元。
（1）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。
（2）數位軟體及數位內容經費採購案(111年度統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌款) 144,000元。
（3）112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)(局款非統籌款)242,436元。
（4）教育局控留12月分配數減少撥入2,594,999元。
八、政府其他撥入收入：6,528,178元，增加6,528,178元。
（1）(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。
（2）(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60,921元。
（3）(RA1348) 111學年度12年國教精進計畫-團務運作及差旅費經費149,700元。
（4）(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。
（5）(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83,916元。
（6）(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) 79,859元。
（7）(RA2907) 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,804元。
（8）(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)400,000元。
（9）(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1,482,112元。
（10）(RA1204) 111學年度國中學生生涯發展教育經費 22,080元。
（11）(RA1255) 111學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費932,783 元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

(12)(RA1262) 111學年度本土語文及台灣手語國中開課經費36,342元。
(13)(RA2728) 112年高級中等以下學校體育班績效優良學生學習輔導措施計畫(獎勵)經費49,410元。
(14)(RA1229) 111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) 207,090元。
(15)(RA2311) 111學年度第2期學期國民中學學校用書經費5,783元。
(16)(RA2A63) 112年度推動數位學習精進方案重點學校輔導訪視作業經費50,000元。
(17)(RA1356) 111學年度國民中小學無力繳交代收代辦費(第2期) 2,950元。
(18)(RA2777) 112年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費622,680元。
(19)(RA2260) 112學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫32,574元。
(20)(RA2348) 112學年度精進國民中小教師教學專業與課程計畫品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費20,412元。
(21)(RA2348) 112學年度精進國民中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期款)40,000元。
(22)(RA2502) 112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費199,400元。
(23)(RA2255) 112學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫1,054,489 元。
(24)(RA2254) 112學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫77,620元。
(25)(RA2364) 112(1)公立國小及國中學校用書經費6,278元。
(26)(RA2A63) 推動中小學數位學習精進計畫經費144,000元。
(27)(RA2255) 112學年中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫經費差額611,468元。
(28)(RA2784) 高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費4,000元。
(29)(RA2784) 性別平等、月經教育相關講座經費2,000元。
(30)(RA2253) 112學年度國中本土語語言開課經費57,267元。

九、雜項收入：96,031元，減少355,969元。
到離校簡訊費及數位學生證補卡費等收入未如預期。

十、一般行政管理計畫：1,745,750元，減少411,250元。
業務費覈實支用。

十一、建築及設備計畫：7,113,554元，增加1,955,554元。
(1) 係補辦預算1,660,000元，高級中等以下學校體育班績效優良實施計畫經費四人雙槳船艇等設備1,657,410元，結餘2,590元。
(2) 係112年總變電站工程動支其他準備金併決算辦理。
(3) 係購置電腦軟體執行單價未達10,000元，故改列國民教育計畫-28A電腦軟體服務費36,000元。

# 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 12 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 | | | | 4,655,797 | 4,285,000 | 370,797 | 8.65 |
| | | 累計數 | | | | 153,975,512 | 152,635,000 | 1,340,512 | 0.88 |

# 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 12 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** | 439,616,531 | -160,931,331 | 7,428,787 | 1,303,840 | -10,891,584 | 273,918,563 | |
| 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 | | | -404,465 | 70,034 | |
| 房屋及建築 | 279,313,499 | -62,769,391 | | | -4,260,804 | 212,283,304 | |
| 機械及設備 | 65,454,566 | -56,955,983 | 4,136,079 | 1,234,630 | -3,259,895 | 8,140,137 | |
| 交通及運輸設備 | 23,881,528 | -20,722,045 | 1,424,261 | 11,800 | -1,087,250 | 3,484,694 | |
| 雜項設備 | 21,260,914 | -13,955,058 | 1,868,447 | 57,410 | -1,879,170 | 7,237,723 | |
| 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：

# 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 12 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
## 資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

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4,136,079元，變動原因為:
(1)增置：購置電動釘書機等設備計729,000元。
(3)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2,411,543元。
(4)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、應付代收款-員生社捐款購置信義樓及舞蹈館水塔2座82,536元、(財產交易利益)教育局補助資訊(科技)教室電腦更新經費購置個人電腦30臺設備765,000元，共計995,536元。
2.減少數計1,234,630元，變動原因為：
(5)報廢：年度經財政局核准報廢洗地機設備等設1,234,630元。
(二)交通及運輸設備：
1.增加數計1,424,261元，變動原因為:
(1)增置：購置無線擴音器等設備1,336,000元。
(4)受贈：(受贈收入) 校園地震預警系統(地震警報器)1套(財團法人國家地震工程研究中心-財產移轉-贈與實物)校園地震預警系統88,261元。
2.減少數計11,800元，變動原因為：
(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機設備等11,800元。
(三)雜項設備：
1.增加數計1,868,447元，變動原因為:
(1)增置：購置圖畫晾乾架等設備394,410元。
(3)撥入：教育局移撥111年嵌入式拉門黑（白）板及音訊設備採購案9臺187,803元。
(4)受贈：(財產交易利益)教育部補助112年度一般性補助款冷氣相關設備裝設經費276,000元。
(12)其他:補列以前年度圖書設備1,010,234元。
2.減少數計57,410元，變動原因為：
(5)報廢：年度經財政局核准報廢比賽弓臂等設備57,410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 112 年 12 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 | | 581,000 | 148,000 | | 729,000 | 729,000 | 729,000 | | 729,000 | 100.00 | | | | | 100.00 |
| 機械及設備 | | 581,000 | 148,000 | | 729,000 | 729,000 | 729,000 | | 729,000 | 100.00 | | | | | 100.00 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 61,000 | 1,276,000 | | 1,337,000 | 1,337,000 | 1,336,000 | | 1,336,000 | 99.93 | -1,000 | -0.07 | | | 99.93 |
| 交通及運輸設備 | | 61,000 | 1,276,000 | | 1,337,000 | 1,337,000 | 1,336,000 | | 1,336,000 | 99.93 | -1,000 | -0.07 | 補辦預算:廣播系統設備結餘1,000元。 | | 99.93 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 160,000 | 236,000 | | 396,000 | 396,000 | 394,410 | | 394,410 | 99.60 | -1,590 | -0.40 | | | 99.60 |
| 雜項設備 | | 160,000 | 236,000 | | 396,000 | 396,000 | 394,410 | | 394,410 | 99.60 | -1,590 | -0.40 | 補辦預算:1條碼標籤列印機結餘700元。2.梯形討論桌結餘200元。3.舞蹈專業塑膠地墊結餘600元。4補辦預算圖書結餘90元。 | | 99.60 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |

※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。

# 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 12 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 802,000 | 1,660,000 | | 2,462,000 | 2,462,000 | 2,459,410 | | 2,459,410 | 99.89 | -2,590 | -0.11 | | | 99.89 |

※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。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

## 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 12 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% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 累計執行數 | | | | 比較增減 | | | | |
| | 本年度法定預算數 | 以前年度保留數 | 合計 (1) | (2) | 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 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | 係購置電腦軟體執行單價未達10,000元，改列國民教育計畫-28A電腦軟體服務費36,000元。 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 4,320,000 | | 4,320,000 | 4,320,000 | 4,654,144 | | 4,654,144 | 107.73 | 334,144 | 7.73 | | | 107.73 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,320,000 | | 4,320,000 | 4,320,000 | 4,654,144 | | 4,654,144 | 107.73 | 334,144 | 7.73 | 主要係112年總變電站工程動支其他準備金併決算辦理。 | | 107.73 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 4,356,000 | | 4,356,000 | 4,356,000 | 4,654,144 | | 4,654,144 | 106.84 | 298,144 | 6.84 | | | 106.84 |

# 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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 資　　產 | 3,140,090,238 | 100.00 | 負　　債 | 2,859,367,621 | 91.06 |
| 流動資產 | 13,341,228 | 0.42 | 流動負債 | 6,938,038 | 0.22 |
| 現金 | 12,426,952 | 0.40 | 應付款項 | 6,934,551 | 0.22 |
| 銀行存款 | 12,426,952 | 0.40 | 應付代收款 | 5,815,288 | 0.19 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,044,056 | 0.19 | 應付費用 | 1,119,263 | 0.04 |
| 銀行存款-保管款 | 5,496,117 | 0.18 | 預收款項 | 3,487 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 0 | 0.00 | 預收收入 | 3,487 | 0.00 |
| | | | 其他負債 | 2,852,429,583 | 90.84 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 886,779 | 0.03 | 什項負債 | 2,852,429,583 | 90.84 |
| | | | 存入保證金 | 726,130 | 0.02 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 3,840,183 | 0.12 |
| 應收款項 | 914,276 | 0.03 | 應付代管資產 | 2,846,825,846 | 90.66 |
| 其他應收款 | 914,276 | 0.03 | 暫收及待結轉帳項 | 1,037,424 | 0.03 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 280,722,617 | 8.94 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 280,722,617 | 8.94 |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,846,079 | 0.19 | 淨資產 | 280,722,617 | 8.94 |
| 信託代理與保證資產 | 65,795 | | 信託代理與保證負債 | 65,795 | |
| 保證品 | 65,795 | | 應付保證品 | 65,795 | |

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.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金65,795元。
3.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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 準備金 | 5,846,079 | 0.19 | 累積餘額 | 287,571,959 | 9.16 |
| 退休及離職準備金 | 3,840,183 | 0.12 | 本期短絀 | -6,849,342 | -0.22 |
| 其他準備金 | 2,005,896 | 0.06 | 合計： | 3,140,090,238 | |
| 其他準備金-其他 | 2,005,896 | 0.06 | | | |
| 固定資產 | 273,918,563 | 8.72 | | | |
| 土地 | 42,702,671 | 1.36 | | | |
| 土地 | 42,702,671 | 1.36 | | | |
| 土地改良物 | 70,034 | 0.00 | | | |
| 土地改良物 | 7,003,353 | 0.22 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -6,933,319 | -0.22 | | | |
| 房屋建築及設備 | 212,283,304 | 6.76 | | | |
| 房屋建築及設備 | 279,313,499 | 8.90 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -67,030,195 | -2.13 | | | |
| 機械及設備 | 8,140,137 | 0.26 | | | |
| 機械及設備 | 68,356,015 | 2.18 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 信託代理與保證資產 | 65,795 | 信託代理與保證負債 | 65,795 |
| 保證品 | 65,795 | 應付保證品 | 65,795 |

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.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金65,795元。
3.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12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 | -60,215,878 | -1.92 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,484,694 | 0.11 | | | |
| 交通及運輸設備 | 25,293,989 | 0.81 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -21,809,295 | -0.69 | | | |
| 雜項設備 | 7,237,723 | 0.23 | | | |
| 雜項設備 | 23,071,951 | 0.73 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -15,834,228 | -0.50 | | | |
| 其他資產 | 2,846,984,368 | 90.67 | | | |
| 什項資產 | 2,846,984,368 | 90.67 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 158,522 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 2,846,825,846 | 90.66 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 9,354 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 2,845,146,000 | 90.61 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 信託代理與保證資產 | 65,795 | 信託代理與保證負債 | 65,795 |
| 保證品 | 65,795 | 應付保證品 | 65,795 |

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.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金65,795元。
3.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12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 | 1,670,492 | 0.05 | | | |
| 合計： | 3,140,090,238 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 信託代理與保證資產 | 65,795 | 信託代理與保證負債 | 65,795 |
| 保證品 | 65,795 | 應付保證品 | 65,795 |

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.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金65,795元。
3.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12月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 4,545,308 | 165,721,488 |
| 徵收及依法分配收入 | 4,000 | 8,734 |
| 違規罰款收入 | 4,000 | 8,734 |
| 勞務收入 | 1,500 | 11,100 |
| 服務收入 | 1,500 | 11,100 |
| 財產收益 | 864,038 | 6,599,011 |
| 財產孳息收入 | -16,192 | 1,814,500 |
| 廢舊物品售價收入 | | 1,970 |
| 財產交易利益 | 880,230 | 4,679,641 |
| 其他財產收入 | | 102,900 |
| 政府撥入收入 | 3,611,306 | 158,687,815 |
| 公庫撥款收入 | 2,116,001 | 152,159,637 |
| 政府其他撥入收入 | 1,495,305 | 6,528,178 |
| 其他收入 | 64,464 | 414,828 |
| 受贈收入 | | 318,797 |
| 雜項收入 | 64,464 | 96,031 |
| 支出 | 6,003,620 | 172,570,830 |
| 人事支出 | 2,702,019 | 144,498,644 |
| 人事支出 | 2,702,019 | 144,498,644 |
| 業務支出 | 2,010,981 | 10,325,124 |
| 業務支出 | 2,010,981 | 10,325,124 |
| 獎補助支出 | | 50,000 |
| 其他獎補捐助 | | 50,000 |
| 財產損失 | 10,041 | 13,037 |
| 財產交易損失 | 10,041 | 13,037 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 767,317 | 12,182,387 |
| 固定資產折舊 | 767,317 | 12,182,387 |
| 其他支出 | 513,262 | 5,501,638 |
| 其他支出 | 513,262 | 5,501,638 |

# 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12月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -1,458,312 | -6,849,342 |
| 期初淨資產 | | 287,571,959 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 280,722,617 |

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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月 1 日 至 12 月 31 日

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 | 160,752,111 | 4,969,377 | 165,721,488 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 8,734 | | 8,734 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 11,100 | | 11,100 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 1,948,431 | 4,650,580 | 6,599,011 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 158,687,815 | | 158,687,815 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 96,031 | 318,797 | 414,828 | 其他收入 |
| 基金用途 | 162,834,816 | 9,736,014 | 172,570,830 | 支出 |
| 用人費用 | 144,498,644 | | 144,498,644 | 人事支出 |
| 服務費用 | 7,181,535 | 3,143,589 | 10,325,124 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,128,001 | -2,128,001 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 44,200 | -44,200 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 150,433 | -150,433 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 820,955 | -820,955 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 50,000 | | 50,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 13,037 | 13,037 | 財產損失 |
| | | 12,182,387 | 12,182,387 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 847,494 | 4,654,144 | 5,501,638 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 4,654,144 | -4,654,144 | | |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 2,459,410 | -2,459,410 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -2,082,705 | -4,766,637 | -6,849,342 | 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 | 6,804,054 | 273,918,563 | 280,722,617 | 期末淨資產 |

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：
預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數245萬9,410元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。
二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」718萬1,535元與會計科目「業務支出」1,032萬5,124元間之調整數314萬3,589元，係「材料及用品費」212萬8,001元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,200元、「稅捐及規費(強制費)」15萬433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) 82萬955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465萬580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31萬8,797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」1,218萬2,387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」1萬3,037元，係報廢固定資產所發生損失等。
四、其他：
預算項目「其他」84萬7,494元與會計科目「其他支出」550萬1,638元間之調整數465萬4,144元，係「遞延支出」465萬4,144元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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 |
|---|---|---|---|
| 6,044,056 | 8,049,952 | -2,005,896 | 差異數係其他準備金-其他2,200,896元。 |