

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 113 年 1 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 113 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 113 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	175,006,000	32,192,406	31,137,000	1,055,406	3.39	32,192,406	31,137,000	1,055,406	3.39
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,998,000	10,528		10,528		10,528		10,528	
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,045,000	9,388	0	9,388		9,388	0	9,388	
權利金收入	850,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	88,000	1,140	0	1,140		1,140	0	1,140	
政府撥入收入	172,383,000	32,171,138	31,137,000	1,034,138	3.32	32,171,138	31,137,000	1,034,138	3.32
公庫撥款收入	172,383,000	31,137,000	31,137,000	0		31,137,000	31,137,000	0	
政府其他撥入收入		1,034,138	0	1,034,138		1,034,138	0	1,034,138	
其他收入	559,000	8,740		8,740		8,740		8,740	
雜項收入	559,000	8,740	0	8,740		8,740	0	8,740	
基金用途	176,933,000	27,601,358	31,137,000	-3,535,642	-11.36	27,601,358	31,137,000	-3,535,642	-11.36
國民教育計畫	153,679,000	27,596,049	31,108,000	-3,511,951	-11.29	27,596,049	31,108,000	-3,511,951	-11.29
一般行政管理計畫	1,826,000	5,309	29,000	-23,691	-81.69	5,309	29,000	-23,691	-81.69
建築及設備計畫	21,428,000								
購建固定資產	21,416,000								
其他	12,000								
本期賸餘(短絀)	-1,927,000	4,591,048		4,591,048		4,591,048		4,591,048	
期初基金餘額	5,053,000					6,711,799	5,053,000	1,658,799	32.83
解繳公庫									
期末基金餘額	3,126,000					11,302,847	5,053,000	6,249,847	123.69

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、違規罰款收入：2,000元，增加2,000元。

廠商履約罰款收入較預期增加。

二、租金收入：9,388元，增加9,388元。

112學年度社團法人羽白群學學會房地使用費租金收入9,388元，較預期增加。

三、其他財產收入：1,140元，增加1,140元。

租借場地設施收入1,140元，較預期增加。

四、政府其他撥入收入：1,034,138元，增加1,034,138元。

(1)(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。

(2)(RA2777)112年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費67,320元。(原撥入690,000元，執行622,680元，賸餘款67,320元轉入113年度支用)

(3)(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2,426元。(原撥入35,000元，執行32,574元，賸餘款2,426元轉入113年度支用)

(4)(RA2502)112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費227,674元。(原撥入427,074元，執行199,400元，賸餘款227,674元轉入113年度支用)

(5)(RA2254)112學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫5,054元。(原撥入82,674元，執行77,620元，賸餘款5,054元轉入113年度支用)

(6)(RA2356)112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,655元。(原撥入2,655元賸餘款轉入113年度支用)

(7)(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23,000元。(原撥入63,000元，執行40,000元，賸餘款23,000元轉入113年度支用)

(8)(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費33,120元。(原撥入33,120餘款轉入113年度支用)

(9)(RA2789)體育署補助購置體育器材設備582,500元。(原撥入582,500元轉入113年度支用)

五、雜項收入：8,740元，增加8,740元。

到離校簡訊費及數位學生證補卡費等收入較預期增加。

六、國民教育計畫：27,596,049元，減少3,511,951元。

用人費用及業務費覈實支用。

七、一般行政管理計畫：5,309元，減少23,691元。

業務費覈實支用。

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 113 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				27,596,049	31,108,000	-3,511,951	-11.29
		累計數				27,596,049	31,108,000	-3,511,951	-11.29

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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			
資產	445,741,478	-171,822,915	582,500		-774,870	273,726,193	
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	-6,933,319				70,034	
房屋及建築	279,313,499	-67,030,195			-355,067	211,928,237	
機械及設備	68,356,015	-60,215,878			-210,122	7,930,015	
交通及運輸設備	25,293,989	-21,809,295	582,500		-64,509	4,002,685	會計帳上與財管系統 差異582,500元，係教 育部補助備戰全中運 購置體育器材划船雙 人艇等設備 計582,500元，辦理補 辦預算作業。
雜項設備	23,071,951	-15,834,228			-145,172	7,092,551	
租賃資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)交通及運輸設備：

1.增加數計582,500元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助備戰全中運購置體育器材划船雙人艇等設備計582,500元。

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 113 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			
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							
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)交通及運輸設備：

1.增加數計582,500元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助備戰全中運購置體育器材划船雙人艇等設備計582,500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 113 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		10,247,000			10,247,000											
土地改良物		10,247,000			10,247,000											
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		481,000			481,000											
機械及設備		481,000			481,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		514,000			514,000											
交通及運輸設備		514,000			514,000											
購建中固定資產																
雜項設備		247,000			247,000											
雜項設備		247,000			247,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		11,489,000			11,489,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	12,000		12,000											
521 購置電腦軟體	12,000		12,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,927,000		9,927,000											
541 遞延修繕房屋建築支	9,927,000		9,927,000											
542 其他遞延支出														
總計	9,939,000		9,939,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	294,652,981	100.00	負 債	9,623,941	3.27
流動資產	15,909,992	5.40	流動負債	6,039,371	2.05
現金	13,964,057	4.74	應付款項	6,039,371	2.05
銀行存款	13,844,057	4.70	應付代收款	6,039,371	2.05
銀行存款-公庫存款	7,231,016	2.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,794,664	1.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	921,413	0.31	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,584,570	1.22
銀行存款-教育儲蓄	896,964	0.30	什項負債	3,584,570	1.22
戶			存入保證金	906,079	0.31
零用及週轉金	120,000	0.04	應付退休及離職金	2,678,491	0.91
應收款項	818,735	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	818,735	0.28	淨資產	285,029,040	96.73
預付款項	1,127,200	0.38	淨資產	285,029,040	96.73
預付費用	1,127,200	0.38	淨資產	285,029,040	96.73
長期貸墊款及準備金	4,684,387	1.59	累積餘額	280,630,362	95.24

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（包含或有負債）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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,684,387	1.59	本期賸餘	3,816,178	1.30
退休及離職準備金	2,678,491	0.91	淨資產調整數	582,500	0.20
其他準備金	2,005,896	0.68	合計：	294,652,981	
其他準備金-其他	2,005,896	0.68			
固定資產	273,726,193	92.90			
土地	42,702,671	14.49			
土地	42,702,671	14.49			
土地改良物	70,034	0.02			
土地改良物	7,003,353	2.38			
累計折舊-土地改良物	-6,933,319	-2.35			
房屋建築及設備	211,928,237	71.92			
房屋建築及設備	279,313,499	94.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-67,385,262	-22.87			
機械及設備	7,930,015	2.69			
機械及設備	68,356,015	23.20			

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（包含或有負債）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29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113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	-60,426,000	-20.51			
交通及運輸設備	4,002,685	1.36			
交通及運輸設備	25,876,489	8.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-21,873,804	-7.42			
雜項設備	7,092,551	2.41			
雜項設備	23,071,951	7.83			
累計折舊-雜項設備	-15,979,400	-5.42			
其他資產	332,409	0.11			
什項資產	332,409	0.11			
暫付及待結轉帳項	332,409	0.11			
代管資產	2,846,818,442	966.16			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	965.59			
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（包含或有負債）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29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113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	1,663,088	0.56			
應付代管資產	-2,846,818,442	-966.16			
合計：	294,652,981				

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（包含或有負債）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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,192,406	32,192,406
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
財產收益	10,528	10,528
財產孳息收入	9,388	9,388
其他財產收入	1,140	1,140
政府撥入收入	32,171,138	32,171,138
公庫撥款收入	31,137,000	31,137,000
政府其他撥入收入	1,034,138	1,034,138
其他收入	8,740	8,740
雜項收入	8,740	8,740
支出	28,376,228	28,376,228
人事支出	27,449,106	27,449,106
人事支出	27,449,106	27,449,106
業務支出	139,464	139,464
業務支出	139,464	139,464
折舊、折耗及攤銷	774,870	774,870
固定資產折舊	774,870	774,870
其他支出	12,788	12,788
其他支出	12,788	12,788
本期賸餘（短絀）	3,816,178	3,816,178
期初淨資產		280,630,362
解繳公庫		
淨資產調整數	582,500	582,500
期末淨資產		285,029,040

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	32,192,406		32,192,406	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	10,528		10,528	財產收益
政府撥入收入	32,171,138		32,171,138	政府撥入收入
其他收入	8,740		8,740	其他收入
基金用途	27,601,358	774,870	28,376,228	支出
用人費用	27,449,106		27,449,106	人事支出
服務費用	41,779	97,685	139,464	業務支出
材料及用品費	19,565	-19,565		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	78,120	-78,120		
		774,870	774,870	折舊、折耗及攤銷
其他	12,788		12,788	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,591,048	-774,870	3,816,178	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,711,799	273,918,563	280,630,362	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		582,500	582,500	淨資產調整數
期末基金餘額	11,302,847	273,726,193	285,029,040	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」4萬1,779元與會計科目「業務支出」13萬9,464元間之調整數9萬7,685元，係「材料及用品費」1萬9,565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)7萬8,120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」77萬4,870元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」58萬2,500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
7,231,016	9,236,912	-2,005,896	差異數係其他準備金-其他2,005,896元。