

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 2 月份

主辦會計人員

李麗君



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 113 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	175,006,000	13,463,307	12,356,060	1,107,247	8.96	45,655,713	43,493,060	2,162,653	4.97
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		6,000	0	6,000	
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	1,224,664	212,500	1,012,164	476.31	1,235,192	212,500	1,022,692	481.27
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,045,000	1,011,164	0	1,011,164		1,020,552	0	1,020,552	
權利金收入	850,000	212,500	212,500	0		212,500	212,500	0	
其他財產收入	88,000	1,000	0	1,000		2,140	0	2,140	
政府撥入收入	172,383,000	12,165,640	12,143,560	22,080	0.18	44,336,778	43,280,560	1,056,218	2.44
公庫撥款收入	172,383,000	12,143,560	12,143,560	0		43,280,560	43,280,560	0	
政府其他撥入收入		22,080	0	22,080		1,056,218	0	1,056,218	
其他收入	559,000	69,003		69,003		77,743		77,743	
雜項收入	559,000	69,003	0	69,003		77,743	0	77,743	
基金用途	176,933,000	12,078,053	12,356,060	-278,007	-2.25	39,679,411	43,493,060	-3,813,649	-8.77
國民教育計畫	153,679,000	11,450,373	12,199,060	-748,687	-6.14	39,046,422	43,307,060	-4,260,638	-9.84
一般行政管理計畫	1,826,000	23,060	157,000	-133,940	-85.31	28,369	186,000	-157,631	-84.75
建築及設備計畫	21,428,000	604,620		604,620		604,620		604,620	
購建固定資產	21,416,000	604,620		604,620		604,620		604,620	
其他	12,000								
本期賸餘(短絀)	-1,927,000	1,385,254		1,385,254		5,976,302		5,976,302	
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					12,688,101	5,053,000	7,635,101	151.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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、違規罰款收入：6,000元，增加6,000元。

廠商履約罰款收入較預期增加。

二、452租金收入：1,020,552元，增加1,020,552元。

(1)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。

(2)112年度綜合大樓委外管理(契約變更-分6期)(第5期)土地租金收入1,011,164元，較預期增加。

三、權利金收入：212,500元，無增減。

(1)112年度綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第17期)權利金收入212,500元。

四、45Y其他財產收入：2,140元，增加2,140元。

租借場地設施收入2,140元，較預期增加。

五、46Y政府其他撥入收入：1,056,218元，增加1,056,218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)

(10)(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費22,080元。

六、雜項收入：77,743元，增加77,743元。

到離校簡訊費及數位學生證補卡費等收入8,740元及補收110年-112年室內溫水游泳池、室內綜合球場暨地下停車場公告地價調整土地租金差額69,003元較預期增加。

七、一般行政管理計畫：28,369元，減少157,631元。

業務費覈實支用。

八、建築及設備計畫：604,620元，增加604,620元。

補辦預算教育部補助備戰全中運購置體育器材設備雙人艇等。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,450,373	12,199,060	-748,687	-6.14
		累計數				39,046,422	43,307,060	-4,260,638	-9.84

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 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>	445,741,478	-171,822,915	1,187,120		-1,545,623	273,560,060	
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			-710,134	211,573,170	
機械及設備	68,356,015	-60,215,878	22,120		-416,213	7,746,044	
交通及運輸設備	25,293,989	-21,809,295	1,165,000		-129,048	4,520,646	
雜項設備	23,071,951	-15,834,228			-290,228	6,947,495	
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

40501232-5

資本資產明細表

中華民國 113 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			
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 113 年 2 月份

40501232-6

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22,120元，變動原因為：

(1)增置：購置天球儀1個等1項設備計22,120元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計1,165,000元，變動原因為：

(1)增置：購置體育器材划船雙人艇等設備計582,500元。

(2)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 2 月份

40501232-8

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 總計		11,489,000	583,000		12,072,000		604,620		604,620			604,620				5.01

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 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	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				

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	298,620,971	100.00	負 債	12,372,810	4.14
流動資產	20,109,201	6.73	流動負債	8,423,108	2.82
現金	17,735,549	5.94	應付款項	8,423,108	2.82
銀行存款	17,615,549	5.90	應付代收款	8,423,108	2.82
銀行存款-公庫存款	8,188,553	2.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,306,865	2.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,223,167	0.41	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,949,702	1.32
銀行存款-教育儲蓄	896,964	0.30	什項負債	3,949,702	1.32
戶			存入保證金	1,274,968	0.43
零用及週轉金	120,000	0.04	應付退休及離職金	2,674,734	0.90
應收款項	674,735	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	674,735	0.23	淨資產	286,248,161	95.86
預付款項	1,698,917	0.57	淨資產	286,248,161	95.86
預付費用	1,698,917	0.57	淨資產	286,248,161	95.86
長期貸墊款及準備金	4,680,630	1.57	累積餘額	280,630,362	93.98

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,680,630	1.57	本期賸餘	5,035,299	1.69
退休及離職準備金	2,674,734	0.90	淨資產調整數	582,500	0.20
其他準備金	2,005,896	0.67	合計：	298,620,971	
其他準備金-其他	2,005,896	0.67			
固定資產	273,560,060	91.61			
土地	42,702,671	14.30			
土地	42,702,671	14.30			
土地改良物	70,034	0.02			
土地改良物	7,003,353	2.35			
累計折舊-土地改良物	-6,933,319	-2.32			
房屋建築及設備	211,573,170	70.85			
房屋建築及設備	279,313,499	93.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-67,740,329	-22.68			
機械及設備	7,746,044	2.59			
機械及設備	68,378,135	22.90			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-60,632,091	-20.30			
交通及運輸設備	4,520,646	1.51			
交通及運輸設備	26,458,989	8.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-21,938,343	-7.35			
雜項設備	6,947,495	2.33			
雜項設備	23,071,951	7.73			
累計折舊-雜項設備	-16,124,456	-5.40			
其他資產	271,080	0.09			
什項資產	271,080	0.09			
暫付及待結轉帳項	271,080	0.09			
代管資產	2,846,811,038	953.32			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	952.76			
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2月29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	1,655,684	0.55			
應付代管資產	-2,846,811,038	-953.32			
合計：	298,620,971				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,463,307	45,655,713
徵收及依法分配收入	4,000	6,000
違規罰款收入	4,000	6,000
財產收益	1,224,664	1,235,192
財產孳息收入	1,223,664	1,233,052
其他財產收入	1,000	2,140
政府撥入收入	12,165,640	44,336,778
公庫撥款收入	12,143,560	43,280,560
政府其他撥入收入	22,080	1,056,218
其他收入	69,003	77,743
雜項收入	69,003	77,743
支出	12,244,186	40,620,414
人事支出	11,112,070	38,561,176
人事支出	11,112,070	38,561,176
業務支出	309,597	449,061
業務支出	309,597	449,061
折舊、折耗及攤銷	770,753	1,545,623
固定資產折舊	770,753	1,545,623
其他支出	51,766	64,554
其他支出	51,766	64,554
本期賸餘（短絀）	1,219,121	5,035,299
期初淨資產		280,630,362
解繳公庫		
淨資產調整數		582,500
期末淨資產		286,248,161

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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

40501232-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	45,655,713		45,655,713	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	1,235,192		1,235,192	財產收益
政府撥入收入	44,336,778		44,336,778	政府撥入收入
其他收入	77,743		77,743	其他收入
基金用途	39,679,411	941,003	40,620,414	支出
用人費用	38,561,176		38,561,176	人事支出
服務費用	231,298	217,763	449,061	業務支出
材料及用品費	47,535	-47,535		
租金、償債、利息及相關手續費	31,000	-31,000		
稅捐及規費(強制費)	58,270	-58,270		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	80,958	-80,958		
		1,545,623	1,545,623	折舊、折耗及攤銷
其他	64,554		64,554	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	604,620	-604,620		
本期賸餘(短絀)	5,976,302	-941,003	5,035,299	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		582,500	582,500	解繳公庫
		582,500	582,500	淨資產調整數
期末基金餘額	12,688,101	273,560,060	286,248,161	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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
------	-------	-----	------	------

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」23萬1,298元與會計科目「業務支出」44萬9,061元間之調整數21萬7,763元，係「材料及用品費」4萬7,535元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,000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)8萬958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」154萬5,623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 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
8,188,553	10,194,449	-2,005,896	差異數係其他準備金-其他2,005,896元。