

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 5 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 5 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 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 5 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	12,020,560	12,062,140	-41,580	-0.34	81,227,909	79,322,075	1,905,834	2.40
徵收及依法分配收入						6,000		6,000	
違規罰款收入		0	0	0		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	-60,348		-60,348		1,439,674	1,409,000	30,674	2.18
財產處分收入	15,000	0	0	0		5,110	0	5,110	
租金收入	1,045,000	-41,110	0	-41,110		979,442	945,000	34,442	3.64
權利金收入	850,000	-20,238	0	-20,238		404,762	425,000	-20,238	-4.76
其他財產收入	88,000	1,000	0	1,000		50,360	39,000	11,360	29.13
政府撥入收入	172,383,000	12,074,043	12,062,140	11,903	0.10	79,696,119	77,883,075	1,813,044	2.33
公庫撥款收入	172,383,000	12,212,020	12,062,140	149,880	1.24	78,032,955	77,883,075	149,880	0.19
政府其他撥入收入		-137,977	0	-137,977		1,663,164	0	1,663,164	
其他收入	559,000	6,865		6,865		86,116	30,000	56,116	187.05
雜項收入	559,000	6,865	0	6,865		86,116	30,000	56,116	187.05
基金用途	176,933,000	12,052,394	12,062,140	-9,746	-0.08	75,804,276	81,249,075	-5,444,799	-6.70
國民教育計畫	153,679,000	11,769,309	11,905,140	-135,831	-1.14	74,247,769	80,270,955	-6,023,186	-7.50
一般行政管理計畫	1,826,000	97,807	157,000	-59,193	-37.70	417,047	658,000	-240,953	-36.62
建築及設備計畫	21,428,000	185,278		185,278		1,139,460	320,120	819,340	255.95
購建固定資產	21,416,000	185,278		185,278		1,139,460	320,120	819,340	255.95
其他	12,000								
本期賸餘(短絀)	-1,927,000	-31,834		-31,834		5,423,633	-1,927,000	7,350,633	-381.45
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					12,135,432	3,126,000	9,009,432	288.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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、財產處分收入：5,110元，增加5,110元。

(1)擴大機等設備財產處分收入(財產交易利益)3,710元。

(2)蒸飯箱等物品廢舊物品售價收入1,400元。

三、租金收入：979,442元，增加34,442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16,429元。

(2)113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963,013元。

四、權利金收入：404,762元，減少20,238元。

113年度綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第17-18期)權利金收入404,762元。

五、其他財產收入：50,360元，增加11,360元。

(1)租借場地設施等收入4,280元。

(2)教職員工停車場管理費等收入46,080元。

六、公庫撥款收入：78,032,955元，增加149,880元。

局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)149,880元。

七、政府其他撥入收入：1,663,164元，增加1,663,164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(上年度轉本年度續用)。

(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(上年度轉本年度續用)、第2期35,000元，共計37,426元。

(4)(RA2502)112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費227,674元(上年度轉本年度續用)。

(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(上年度轉本年度續用)、第2期94,889元，共計99,943元。

(6)(RA2356)112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,655元(上年度轉本年度續用)。

(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(上年度轉本年度續用)、第2期147,000元，共計170,000元。

(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(上年度轉本年度續用)、第2期22,080元，共計55,200元。

(9)(RA2789)體育署補助購置體育器材設備582,500元(上年度轉本年度續用)。

(10)(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,804元。

(11)(RA2348)112學年精進國民中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點47,628元。

(12)(RA2285)中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。

(13)(RA2255)112學年國民中小學學生學習扶助-整體行政推動計畫232,123元。

(14)(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費7,479元。

(15)(RA3311)112(2)公立國小及國中學校用書經費6,023元。

八、雜項收入：86,116元，增加86,116元。

(1)到離校簡訊費及數位學生證補卡費等收入10,750元。收回溢發以前年度月撫慰金6,363元。

(2)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。

九、一般行政管理計畫：主要係業務費覈實支用。

十、建築及設備計畫：主要係執行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 5 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				11,769,309	11,905,140	-135,831	-1.14
		累計數				74,247,769	80,270,955	-6,023,186	-7.50

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 5 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	3,146,958	50,500	-4,492,859	272,522,162	
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			-1,775,335	210,507,969	
機械及設備	68,356,015	-60,215,878	944,120		-1,192,283	7,891,974	
交通及運輸設備	25,293,989	-21,809,295	1,997,000		-858,676	4,623,018	
雜項設備	23,071,951	-15,834,228	205,838	50,500	-666,565	6,726,496	
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 5 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 5 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944,120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。

(3)撥入：教育局撥入校園能源管理系統(EMS)建置數位電錶等835,000元。

(4)受贈：植福宮捐贈AED自動體外電擊器設備1臺計87,000元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計1,997,000元，變動原因為：

(1)增置：購置體育器材划船雙人艇等設備計622,500元。

(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。

(4)受贈：校園安全環境設施改善專案約滿康泰保全股份有限公司監視系統2套移轉學校設備計792,000元。

(三)雜項設備：

1.增加數計205,838元，變動原因為：

(1)增置：購置蒸飯箱等設備計205,838元。

2.減少數計50,500元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢蒸飯箱設備50,500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 5 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															
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	33,120	22,120		22,120	66.79	-11,000	-33.21			4.60
機械及設備		481,000			481,000	33,120	22,120		22,120	66.79	-11,000	-33.21	購置無線教學攝影機1臺 移列經常門部 分9,980元，因採購單價 未滿1萬元實際執行係以 經常門列帳，餘 款1,020元。		4.60
購建中固定資產															
交通及運輸設備		514,000	583,000		1,097,000	623,000	622,500		622,500	99.92	-500	-0.08			56.75
交通及運輸設備		514,000	583,000		1,097,000	623,000	622,500		622,500	99.92	-500	-0.08	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 計582,500元，結 餘500元。		56.75
購建中固定資產															
雜項設備		247,000	20,000		267,000	247,000	205,838		205,838	83.34	-41,162	-16.66			77.09
雜項設備		247,000	20,000		267,000	247,000	205,838		205,838	83.34	-41,162	-16.66	1.購置蒸飯箱設備等 計170,500元，結 餘16,500元。2.圖書依實 際需求辦理採購。		77.09

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 5 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		11,489,000	603,000		12,092,000	903,120	850,458		850,458	94.17	-52,662	-5.83			7.03

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 5 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		289,002		289,002		289,002				2.91
541 遞延修繕房屋建築支出	9,927,000		9,927,000		289,002		289,002		289,002		1.係執行教育部補助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元及統籌款48,673元。 2.係執行113年0403花蓮地震災損及設施修繕149,940元。		2.91
542 其他遞延支出													
總 計	9,939,000		9,939,000		289,002		289,002	0.00	289,002	0.00			2.91

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	302,752,418	100.00	負 債	18,094,824	5.98
流動資產	24,684,882	8.15	流動負債	11,899,767	3.93
現金	22,852,394	7.55	應付款項	11,899,767	3.93
銀行存款	22,732,394	7.51	應付代收款	11,899,767	3.93
銀行存款-公庫存款	8,203,646	2.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,236,900	4.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,406,734	0.46	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,195,057	2.05
銀行存款-教育儲蓄	885,114	0.29	什項負債	6,195,057	2.05
戶			存入保證金	3,146,873	1.04
零用及週轉金	120,000	0.04	應付退休及離職金	3,021,646	1.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	26,538	0.01
其他應收款	0	0.00	淨資產	284,657,594	94.02
預付款項	1,832,488	0.61	淨資產	284,657,594	94.02
預付費用	1,832,488	0.61	淨資產	284,657,594	94.02
長期貸墊款及準備金	5,027,482	1.66	累積餘額	280,630,362	92.69

信託代理與保證資產 65,795

保證品 65,795

信託代理與保證負債 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,027,482	1.66	本期賸餘	2,609,732	0.86
退休及離職準備金	3,021,646	1.00	淨資產調整數	1,417,500	0.47
其他準備金	2,005,836	0.66	合計：	302,752,418	
其他準備金-其他	2,005,836	0.66			
固定資產	272,522,162	90.01			
土地	42,702,671	14.10			
土地	42,702,671	14.10			
土地改良物	70,034	0.02			
土地改良物	7,003,353	2.31			
累計折舊-土地改良物	-6,933,319	-2.29			
房屋建築及設備	210,507,969	69.53			
房屋建築及設備	279,313,499	92.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-68,805,530	-22.73			
機械及設備	7,891,974	2.61			
機械及設備	69,300,135	22.89			

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5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	-61,408,161	-20.28			
交通及運輸設備	4,623,018	1.53			
交通及運輸設備	27,290,989	9.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-22,667,971	-7.49			
雜項設備	6,726,496	2.22			
雜項設備	23,227,289	7.67			
累計折舊-雜項設備	-16,500,793	-5.45			
其他資產	517,892	0.17			
什項資產	517,892	0.17			
暫付及待結轉帳項	517,892	0.17			
代管資產	2,846,788,826	940.30			
代管資產-土地改良物	9,354	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	939.76			
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。

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

65, 795

65,795

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,107,560	82,106,909
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益	-60,348	1,439,674
財產孳息收入	-61,348	1,384,204
廢舊物品售價收入		1,400
財產交易利益		3,710
其他財產收入	1,000	50,360
政府撥入收入	12,074,043	79,696,119
公庫撥款收入	12,212,020	78,032,955
政府其他撥入收入	-137,977	1,663,164
其他收入	93,865	965,116
受贈收入	87,000	879,000
雜項收入	6,865	86,116
支出	12,822,224	79,497,177
人事支出	10,929,902	71,778,333
人事支出	10,929,902	71,778,333
業務支出	930,824	2,733,619
業務支出	930,824	2,733,619
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		505
財產交易損失		505
折舊、折耗及攤銷	805,168	4,542,854
固定資產折舊	805,168	4,542,854
其他支出	156,330	417,866
其他支出	156,330	417,866

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-714,664	2,609,732
期初淨資產		280,630,362
解繳公庫		
淨資產調整數		1,417,500
期末淨資產		284,657,594

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

40501232-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	81,227,909	879,000	82,106,909	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	1,439,674		1,439,674	財產收益
政府撥入收入	79,696,119		79,696,119	政府撥入收入
其他收入	86,116	879,000	965,116	其他收入
基金用途	75,804,276	3,692,901	79,497,177	支出
用人費用	71,778,333		71,778,333	人事支出
服務費用	1,926,705	806,914	2,733,619	業務支出
材料及用品費	379,867	-379,867		
租金、償債、利息及相關手續費	114,200	-114,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	312,847	-312,847		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		505	505	財產損失
		4,542,854	4,542,854	折舊、折耗及攤銷
其他	128,864	289,002	417,866	其他支出
遞延支出	289,002	-289,002		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	850,458	-850,458		
本期賸餘(短絀)	5,423,633	-2,813,901	2,609,732	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
		1,417,500	1,417,500	淨資產調整數
期末基金餘額	12,135,432	272,522,162	284,657,594	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

註：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數85萬458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」192萬6,705元與會計科目「業務支出」273萬3,619元間之調整數80萬6,914元，係「材料及用品費」37萬9,867元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬4,200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)31萬2,847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「其他收入」其中87萬9,000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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」454萬2,854元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」505元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」12萬8,864元與會計科目「其他支出」41萬7,866元間之調整數28萬9,002元，係「遞延支出」28萬9,002元。

2. 會計科目「淨資產調整數」141萬7,500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 5 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
8,203,646	10,209,482	-2,005,836	差異數係其他準備金-其他2,005,836元。