

40501232

臺北市政府教育局主管

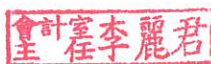
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員 李麗君



機關長官 葉嘉惠



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 114 年 11 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

40501232-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	171,848,000	12,995,517	11,346,688	1,648,829	14.53	194,857,441	166,289,034	28,568,407	17.18
徵收及依法分配收入	9,000					15,597	9,000	6,597	73.30
違規罰款收入	9,000	0	0	0		15,597	9,000	6,597	73.30
勞務收入	75,000					5,700	3,000	2,700	90.00
服務收入	75,000	0	0	0		5,700	3,000	2,700	90.00
財產收入	1,798,000	213,811		213,811		1,561,551	1,798,000	-236,449	-13.15
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	15,000	-15,000	-100.00
租金收入	973,000	11,430	0	11,430		758,782	973,000	-214,218	-22.02
權利金收入	810,000	202,381	0	202,381		802,769	810,000	-7,231	-0.89
政府撥入收入	169,841,000	12,735,749	11,313,688	1,422,061	12.57	193,131,030	164,354,034	28,776,996	17.51
公庫撥款收入	169,841,000	13,417,020	11,313,688	2,103,332	18.59	189,968,948	164,354,034	25,614,914	15.59
政府其他撥入收入		-681,271	0	-681,271		3,162,082	0	3,162,082	
規費收入	88,000	39,880		39,880		99,720	88,000	11,720	13.32
使用規費收入	88,000	39,880	0	39,880		99,720	88,000	11,720	13.32
其他收入	37,000	6,077	33,000	-26,923	-81.58	43,843	37,000	6,843	18.49
雜項收入	37,000	6,077	33,000	-26,923	-81.58	43,843	37,000	6,843	18.49
基金用途	174,079,000	31,230,524	11,346,688	19,883,836	175.24	175,171,153	168,520,034	6,651,119	3.95
國民教育計畫	167,548,000	11,565,075	10,981,329	583,746	5.32	152,464,891	162,015,984	-9,551,093	-5.90
一般行政管理計畫	2,400,000	131,517	173,392	-41,875	-24.15	1,816,657	2,373,050	-556,393	-23.45
建築及設備計畫	4,131,000	19,533,932	191,967	19,341,965	10,075.67	20,889,605	4,131,000	16,758,605	405.68
購建固定資產	4,101,000	19,533,932	191,967	19,341,965	10,075.67	20,889,605	4,101,000	16,788,605	409.38
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,231,000	-18,235,007		-18,235,007		19,686,288	-2,231,000	21,917,288	-982.40
期初基金餘額	4,877,000					8,411,435	4,877,000	3,534,435	72.47
解繳公庫									
期末基金餘額	2,646,000					28,097,723	2,646,000	25,451,723	961.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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：15,597元，增加6,597元。

廠商履約罰款收入較預計增加。

二、服務收入：5,700元，增加2,700元。

教師甄試報名費收入較預計增加。

三、財產處分收入：0元，減少15,000元。

財產報廢收入較預計減少。

四、租金收入：758,782元，減少214,218元。

(1)社團法人羽白群學學會房地使用費租金覈實收入27,649元。

(2)綜合大樓委外管理土地租金覈實收入731,133元。

五、權利金收入：802,769元，減少7,231元。

綜合大樓委外管理權利金收入覈實收入802,769元。

六、公庫撥款收入：189,968,948元，增加25,614,914元。

(1)局款非統籌-114年辦理補強工程經費仁愛樓(市府災害準備金)17,997,775元。

(2)統籌款-114年校舍補強工程經費仁愛樓5,513,807元。

(3)統籌款-114年度綜合大樓1樓天花板輕鋼架整修工程第一次變更設計978,821元。

(4)統籌款-114年度中等學校發展新世代學習空間補助計畫工程款計1,124,511元。

七、政府其他撥入收入：3,162,082元，增加：3,162,082元。

(1)(RA2808)112年度校舍防水隔熱工程(信義樓)0元(上年度轉本年度續用12,270元移回)。

(2)(RA2808)112年度校舍防水隔熱工程(舞蹈館)0元(上年度轉本年度續用6,508元移回)。

(3)(RA3777)113年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫70,050元(上年度轉本年度續用)。

(4)(RA3260)113學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫26,753元(上年度轉本年度續用393元、第2期26,792元，移回432元)。

(5)(RA3204)113年度國民中學生涯發展教育經費25,050元(上年度轉本年度續用)、第2期20,900元，共計45,950元。

(6)(RA3348)113學年度國民中小教師教學專業與品質計畫1期團務運作費及差旅費44,000元(上年度轉本年度續用)、第2期126,000元，共計170,000元。

(7)(RA3502)113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費25,000元(上年度轉本年度續用)、第2期25,000元，共計50,000元。

(8)(RA3253)113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費11,518元(上年度轉本年度續用21,010元移回9,492元)。

(9)(RA3625)113學年藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學計畫30,000元、第2期10,000元，共計40,000元。

(10)(RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)30,000元。

(11)(RA3348)113學年度國民中小教師教學專業與品質計畫2期召集兼職費35,000元。

(12)(RA3348)113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費68,040元。

(13)(RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。

(14)(RA4311)113(2)公立國小及國中學校用書經費3,405元。

(15)(RA3253)113學(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費105,926元(撥入127,644元移回21,718元)。

(16)(RA4A63)推動中小學數位學習精進方案重點學校業務費50,000元。

(17)(RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。

(18)(RA3356)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費8,048元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

(19)(RA4709)114年度教育部體育署補助辦理高級中等以下學校辦理體育班績效優良實施計畫1,500,000元。
(20)(RA4944)114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用12,474元。
(21)(RA3255)113學年度國民中小學生學習扶助計畫-整體行政推動計畫第2期款1,129,130元(撥入1,331,564元沖轉其他應收款202,434元)、第3期款295,906元,移回1,052,692元,合計372,344元。
(22)(RA3350)臺北市114年度資訊素養與倫理教育融入課程研習實施計畫73,000元。
(23)(RA3229)113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫218,580元(撥入398,300元沖轉其他應收款179,720元)。
(24)(RA4940)項目四、高級中等以校學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費23,474元。
(25)(RA4728)114年補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施56,700元。
(26)(RA3254)113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫78,639元(撥入92,966元沖轉其他應收款14,327元)。
(27)(RA4364)114(1)公立國小及國中學校用書經費3,675元。
(28)(RA3502)113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫展延增辦經費15,000元。
(29)(RA3626)113學年藝術與美感深耕展延增辦-114/1種子教師設計教育課程30,000元。
(30)(RA3625)113學年度藝術與美感深耕計畫展延增辦-藝術深耕教學計畫26,840元。
八、使用規費收入:99,720元,增加11,720元。
(1)租借場地設施等收入9,000元。
(2)教職員工校停車費覈實收90,720元。
九、雜項收入:43,843元,增加6,843元。
數位學生證補卡費7,119元、到離校簡訊費30,379元、廠商領標費800元、出售綜合大樓1樓天花板輕鋼架整修工程廢料回收收入5,545元等較預計增加。
十、一般行政管理計畫:1,816,657元,減少556,393元。
業務費覈實支用。
十一、建築及設備計畫:20,889,605元,增加16,758,605元。
辦理綜合大樓1樓天花板輕鋼架整修工程,已分配未執行數412萬4,480元,因工程於隱蔽處揭露新發現衍生變更設計需求,經教育局核定補助辦理變更,預定完工日延至114年12月25日,致經費執行落後。截至114年11月底工程進度達99.8%,預訂12月初辦理竣工確認,12月底前工程驗收竣事,以提升預算執行率。

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 114 年 11 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				11,565,075	10,981,329	583,746	5.32
		累計數				152,464,891	162,015,984	-9,551,093	-5.90

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 114 年 11 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	456,102,748	-175,697,509	3,689,534	3,100,047	-6,159,556	274,835,170	
非理財目的之長期投資							
土地	42,702,671					42,702,671	
土地改良物	10,116,409	-55,640			-612,040	9,448,729	
房屋及建築	279,313,499	-71,290,999			-3,905,737	204,116,763	
機械及設備	70,868,272	-63,400,781	1,597,211	2,533,409	27,147	6,558,440	
交通及運輸設備	28,724,244	-23,405,716	880,050		-940,817	5,257,761	
雜項設備	24,377,653	-17,544,373	1,212,273	566,638	-728,109	6,750,806	
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 114 年 11 月份

40501232-6

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 114 年 11 月份

40501232-7

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1,597,211元，變動原因為：

(1)增置：購置碎紙機等設備742,000元。

(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器含嵌入式拉門黑(白)板等設備232,761元、體育局補助基站訓練器材划船雙槳4對等設備148,000元、教育局補助113學年度辦理藝術才能班計畫壁鏡設備等255,450元、一般性補助款EMS建置及局部電改工程134,000元，共計770,211元。

(4)受贈:捐款增購校園監視主機一台85,000元。

2.減少數計2,533,409元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備2,533,409元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計880,050元，變動原因為：

(1)增置：購置無線擴音機等設備880,050元。

(三)雜項設備：

1.增加數計1,212,273元，變動原因為：

(1)增置：購置窗簾等設備177,100元。

(3)撥入:體育局補助基站訓練器材排球保護套1組等設備85,000元、體育局撥移國際比賽專用PE無膠合射箭發泡主靶墊6面138,000元、教育局補助款分離式冷（暖）氣機等746,498元，共969,498元。

(4)受贈:太格公司推廣體育費用購置運動場告示牌1面設備19,800元、捐款購置冷氣機一台45,875元，共計65,675元。

2.減少數計566,638元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報窗簾等設備562,638元。

(12)其他：113年教育局補助增班冷氣機貨物稅退稅4,000元。

40501232-8

[illegible]

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 114 年 11 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		801,000	1,000,000		1,801,000	801,000	1,799,150		1,799,150	224.61	998,150	124.61			99.90

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 114 年 11 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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	1.辦理綜合大樓1樓天花板輕鋼架整修工程，已分配未執行數412萬4,480元，因工程於隱蔽處揭露新發現衍生變更設計需求，經教育局核定補助辦理變更，預定完工日延至114年12月25日，致經費執行落後。截至114年11月底工程進度達99.8%，預訂12月初辦理竣工確認，12月底前工程驗收，以提升預算執行率。 2.教育局補助辦理仁愛樓校舍補強工程，已分配未執行數487萬607元，主要係本案訂於114年7月29日開工，廠商業於114年10月30日申報竣工，已辦理第1期估驗計價作業。11月7日辦理初驗合格，11月28日驗收未合格，將督促廠商儘速改善，待複驗合格後辦理付款作業，以提升預算執行率。 3.教育局補助信義樓雨遮修復工程併決算辦理。		578.50 578.50
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000	3,300,000	19,090,455		19,090,455	578.50	15,790,455	478.50			
541 遞延修繕房屋建築支	3,300,000		3,300,000	3,300,000	19,090,455		19,090,455	578.50	15,790,455	478.50			
542 其他遞延支出													
總 計	3,330,000		3,330,000	3,330,000	19,090,455		19,090,455	573.29	15,760,455	473.29			573.29

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114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	314,375,004	100.00	負 債	11,442,111	3.64
流動資產	37,900,247	12.06	流動負債	8,109,067	2.58
現金	37,350,247	11.88	應付款項	7,868,694	2.50
銀行存款	37,230,247	11.84	應付代收款	7,868,694	2.50
銀行存款-公庫存款	26,115,907	8.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,425,810	3.00	預收款項	240,373	0.08
銀行存款-代繳費款	860,899	0.27	預收收入	240,373	0.08
專戶			其他負債	3,333,044	1.06
銀行存款-教育儲蓄	827,631	0.26	什項負債	3,333,044	1.06
戶			存入保證金	3,333,044	1.06
零用及週轉金	120,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	302,932,893	96.36
其他應收款	0	0.00	淨資產	302,932,893	96.36
預付款項	550,000	0.17	淨資產	302,932,893	96.36
預付費用	550,000	0.17	累積餘額	288,816,674	91.87
長期貸墊款及準備金	1,552,189	0.49	本期騰餘	12,609,510	4.01

信託代理與保證資產

521,139

信託代理與保證負債

521,139

保證品

521,139

應付保證品

521,139

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. 信託代理與保證資產(負債)各為521,139元，係(1)112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司保固金定存單65,795元。(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。(3)信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,552,189	0.49	淨資產調整數	1,506,709	0.48
其他準備金	1,552,189	0.49	合計：	314,375,004	
其他準備金-其他	1,552,189	0.49			
固定資產	274,835,170	87.42			
土地	42,702,671	13.58			
土地	42,702,671	13.58			
土地改良物	9,448,729	3.01			
土地改良物	10,116,409	3.22			
累計折舊-土地改良物	-667,680	-0.21			
房屋建築及設備	204,116,763	64.93			
房屋建築及設備	279,313,499	88.85			
累計折舊-房屋建築及設備	-75,196,736	-23.92			
機械及設備	6,558,440	2.09			
機械及設備	69,932,074	22.24			
累計折舊-機械及設備	-63,373,634	-20.16			

信託代理與保證資產 521,139

保證品 521,139

信託代理與保證負債

應付保證品

521,139

521,139

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. 信託代理與保證資產(負債)各為521,139元，係(1)112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司保固金定存單65,795元。(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。(3)信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,257,761	1.67			
交通及運輸設備	29,604,294	9.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,346,533	-7.74			
雜項設備	6,750,806	2.15			
雜項設備	25,023,288	7.96			
累計折舊-雜項設備	-18,272,482	-5.81			
其他資產	87,398	0.03			
什項資產	87,398	0.03			
暫付及待結轉帳項	87,398	0.03			
代管資產	3,011,589,110	957.96			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	3,010,082,000	957.48			
代管資產-房屋建築及設備	1,500,200	0.48			
信託代理與保證資產	521,139		信託代理與保證負債	521,139	
保證品	521,139		應付保證品	521,139	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為521,139元，係(1)112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司保固金定存單65,795元。(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。(3)信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,011,589,110	-957.96			
合計：	314,375,004				

521,139

2. 信託代理與保證資產(負債)各為521,139元,係(1)112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司保固金定存單65,795元。(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。(3)信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,993,535	195,241,134
徵收及依法分配收入		15,597
違規罰款收入		15,597
勞務收入		5,700
服務收入		5,700
財產收益	213,811	1,794,551
財產孳息收入	213,811	1,561,551
其他財產收入		233,000
政府撥入收入	12,735,749	193,131,030
公庫撥款收入	13,417,020	189,968,948
政府其他撥入收入	-681,271	3,162,082
規費收入	39,880	99,720
使用規費收入	39,880	99,720
其他收入	4,095	194,536
受贈收入	-1,982	150,693
雜項收入	6,077	43,843
支出	31,227,263	182,631,624
人事支出	10,956,843	144,507,714
人事支出	10,956,843	144,507,714
業務支出	674,169	9,157,030
業務支出	674,169	9,157,030
獎補助支出	23,000	49,000
其他獎補助	23,000	49,000
財產損失		30,975
財產交易損失		30,975
折舊、折耗及攤銷	834,320	9,224,682
固定資產折舊	834,320	9,224,682
其他支出	18,738,931	19,662,223
其他支出	18,738,931	19,662,223

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114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-18,233,728	12,609,510
期初淨資產		288,816,674
解繳公庫		
淨資產調整數	36,450	1,506,709
期末淨資產		302,932,893

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

40501232-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	194,857,441	383,693	195,241,134	收入
徵收及依法分配收入	15,597		15,597	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,700		5,700	勞務收入
財產收入	1,561,551	233,000	1,794,551	財產收益
政府撥入收入	193,131,030		193,131,030	政府撥入收入
規費收入	99,720		99,720	規費收入
其他收入	43,843	150,693	194,536	其他收入
基金用途	175,171,153	7,460,471	182,631,624	支出
用人費用	144,507,714		144,507,714	人事支出
服務費用	6,782,599	2,374,431	9,157,030	業務支出
材料及用品費	1,200,737	-1,200,737		
租金、償債、利息及相關手續費	137,650	-137,650		
稅捐及規費(強制費)	111,801	-111,801		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	924,243	-924,243		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		30,975	30,975	財產損失
		9,224,682	9,224,682	折舊、折耗及攤銷
其他	567,804	19,094,419	19,662,223	其他支出
遞延支出	19,090,455	-19,090,455		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,799,150	-1,799,150		
本期賸餘(短絀)	19,686,288	-7,076,778	12,609,510	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,411,435	280,405,239	288,816,674	期初淨資產
解繳公庫		1,506,709	1,506,709	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	28,097,723	274,835,170	302,932,893	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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179萬9,150元，其中179萬9,150元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」678萬2,599元與會計科目「業務支出」915萬7,030元間之調整數237萬4,431元，係「材料及用品費」120萬737元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬7,650元、稅捐及規費(強制費)11萬1,801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)92萬4,243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23萬3,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中15萬693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」922萬4,682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」3萬0,975元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」52萬7,804元與會計科目「其他支出」1,966萬2,223元間之調整數1,909萬4,419元，係「遞延支出」1,909萬455元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出3,964元。
2. 會計科目「淨資產調整數」150萬6,709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 114 年 11 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
26,115,907	27,668,096	-1,552,189	差異數係其他準備金-其他1,552,189元。