

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 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 114 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 114 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	171,848,000	31,690,422	31,657,857	32,565	0.10	31,690,422	31,657,857	32,565	0.10
徵收及依法分配收入	9,000								
違規罰款收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	75,000								
服務收入	75,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,798,000								
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	973,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	810,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	169,841,000	31,687,857	31,657,857	30,000	0.09	31,687,857	31,657,857	30,000	0.09
公庫撥款收入	169,841,000	31,657,857	31,657,857	0		31,657,857	31,657,857	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		30,000	0	30,000	
規費收入	88,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
使用規費收入	88,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
其他收入	37,000	565		565		565		565	
雜項收入	37,000	565	0	565		565	0	565	
基金用途	174,079,000	27,567,288	31,657,857	-4,090,569	-12.92	27,567,288	31,657,857	-4,090,569	-12.92
國民教育計畫	167,548,000	27,567,288	31,626,857	-4,059,569	-12.84	27,567,288	31,626,857	-4,059,569	-12.84
一般行政管理計畫	2,400,000		31,000	-31,000	-100.00		31,000	-31,000	-100.00
建築及設備計畫	4,131,000								
購建固定資產	4,101,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,231,000	4,123,134		4,123,134		4,123,134		4,123,134	
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					12,534,569	4,877,000	7,657,569	157.01

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、使用規費收入：2,000元，增加12,00元。

租借場地設施等收入2,000元較預計增加。

二、政府其他撥入收入：30,000元，增加：30,000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)(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。

三、雜項收入：565元，增加565元。

數位學生證補卡費收入565元較預計增加。

四、國民教育計畫：27,567,288元，減少4,059,569元。

用人費用及業務費覈實支用。

五、一般行政管理計畫：0元，減少31,000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 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				27,567,288	31,626,857	-4,059,569	-12.84
		累計數				27,567,288	31,626,857	-4,059,569	-12.84

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 114 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	456,102,748	-175,697,509			-832,175	279,573,064	
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			-55,640	10,005,129	
房屋及建築	279,313,499	-71,290,999			-355,067	207,667,433	
機械及設備	70,868,272	-63,400,781			-220,439	7,247,052	
交通及運輸設備	28,724,244	-23,405,716			-84,983	5,233,545	
雜項設備	24,377,653	-17,544,373			-116,046	6,717,234	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他							

註：

40501232-6

[illegible]

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 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000		3,300,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,330,000		3,330,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	299,780,335	100.00	負 債	7,672,702	2.56
流動資產	17,628,086	5.88	流動負債	6,662,444	2.22
現金	16,731,605	5.58	應付款項	6,660,127	2.22
銀行存款	16,611,605	5.54	應付代收款	6,576,396	2.19
銀行存款-公庫存款	10,097,450	3.37	應付費用	83,731	0.03
銀行存款-保管款	5,038,782	1.68	預收款項	2,317	0.00
銀行存款-代繳費款	607,739	0.20	預收收入	2,317	0.00
專戶			其他負債	1,010,258	0.34
銀行存款-教育儲蓄	867,634	0.29	什項負債	1,010,258	0.34
戶			存入保證金	824,755	0.28
零用及週轉金	120,000	0.04	暫收及待結轉帳項	185,503	0.06
應收款項	396,481	0.13	淨資產	292,107,633	97.44
其他應收款	396,481	0.13	淨資產	292,107,633	97.44
預付款項	500,000	0.17	淨資產	292,107,633	97.44
預付費用	500,000	0.17	累積餘額	288,816,674	96.34
長期貸墊款及準備金	1,692,189	0.56	本期騰餘	3,290,959	1.10

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 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. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為521,139元，係

(1) 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,692,189	0.56	淨資產調整數		
其他準備金	1,692,189	0.56	合計：	299,780,335	
其他準備金-其他	1,692,189	0.56			
固定資產	279,573,064	93.26			
土地	42,702,671	14.24			
土地	42,702,671	14.24			
土地改良物	10,005,129	3.34			
土地改良物	10,116,409	3.37			
累計折舊-土地改良物	-111,280	-0.04			
房屋建築及設備	207,667,433	69.27			
房屋建築及設備	279,313,499	93.17			
累計折舊-房屋建築及設備	-71,646,066	-23.90			
機械及設備	7,247,052	2.42			
機械及設備	70,868,272	23.64			
累計折舊-機械及設備	-63,621,220	-21.22			

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. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為521,139元，係

(1) 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,233,545	1.75			
交通及運輸設備	28,724,244	9.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,490,699	-7.84			
雜項設備	6,717,234	2.24			
雜項設備	24,377,653	8.13			
累計折舊-雜項設備	-17,660,419	-5.89			
其他資產	886,996	0.30			
什項資產	886,996	0.30			
暫付及待結轉帳項	886,996	0.30			
代管資產	2,846,727,150	949.60			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	949.08			
代管資產-房屋建築及設備	1,574,240	0.53			

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. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為521,139元，係

(1) 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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,690,422	31,690,422
政府撥入收入	31,687,857	31,687,857
公庫撥款收入	31,657,857	31,657,857
政府其他撥入收入	30,000	30,000
規費收入	2,000	2,000
使用規費收入	2,000	2,000
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	28,399,463	28,399,463
人事支出	27,368,065	27,368,065
人事支出	27,368,065	27,368,065
業務支出	114,135	114,135
業務支出	114,135	114,135
折舊、折耗及攤銷	832,175	832,175
固定資產折舊	832,175	832,175
其他支出	85,088	85,088
其他支出	85,088	85,088
本期賸餘（短絀）	3,290,959	3,290,959
期初淨資產		288,816,674
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		292,107,633

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 114 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	31,690,422		31,690,422	收入
政府撥入收入	31,687,857		31,687,857	政府撥入收入
規費收入	2,000		2,000	規費收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	27,567,288	832,175	28,399,463	支出
用人費用	27,368,065		27,368,065	人事支出
服務費用	36,240	77,895	114,135	業務支出
材料及用品費	19,200	-19,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,695	-58,695		
		832,175	832,175	折舊、折耗及攤銷
其他	85,088		85,088	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,123,134	-832,175	3,290,959	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,534,569	279,573,064	292,107,633	期末淨資產

註：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」3萬6,240元與會計科目「業務支出」11萬4,135元間之調整數7萬7,895元，係「材料及用品費」1萬9,200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)5萬8,695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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」83萬2,175元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
10,097,450	11,789,639	-1,692,189	差異數係其他準備金-其他1,692,189元。