

40501232

臺北市府教育局主管

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 3 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 114 年 3 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 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 114 年 3 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	11,679,463	12,405,454	-725,991	-5.85	55,927,424	56,383,241	-455,817	-0.81
徵收及依法分配收入	9,000	148		148		11,597		11,597	
違規罰款收入	9,000	148	0	148		11,597	0	11,597	
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	195,626	945,000	-749,374	-79.30	437,657	1,147,500	-709,843	-61.86
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	973,000	0	945,000	-945,000	-100.00	242,031	945,000	-702,969	-74.39
權利金收入	810,000	195,626	0	195,626		195,626	202,500	-6,874	-3.39
政府撥入收入	169,841,000	11,472,354	11,421,454	50,900	0.45	55,451,652	55,194,741	256,911	0.47
公庫撥款收入	169,841,000	11,421,454	11,421,454	0		55,194,741	55,194,741	0	
政府其他撥入收入		50,900	0	50,900		256,911	0	256,911	
規費收入	88,000	9,640	39,000	-29,360	-75.28	11,640	39,000	-27,360	-70.15
使用規費收入	88,000	9,640	39,000	-29,360	-75.28	11,640	39,000	-27,360	-70.15
其他收入	37,000	1,695		1,695		14,878	2,000	12,878	643.90
雜項收入	37,000	1,695	0	1,695		14,878	2,000	12,878	643.90
基金用途	174,079,000	11,888,336	12,405,454	-517,118	-4.17	50,711,186	56,383,241	-5,672,055	-10.06
國民教育計畫	167,548,000	11,685,613	12,151,454	-465,841	-3.83	50,497,201	55,893,241	-5,396,040	-9.65
一般行政管理計畫	2,400,000	143,127	206,000	-62,873	-30.52	154,389	442,000	-287,611	-65.07
建築及設備計畫	4,131,000	59,596	48,000	11,596	24.16	59,596	48,000	11,596	24.16
購建固定資產	4,101,000	59,596	48,000	11,596	24.16	59,596	48,000	11,596	24.16
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,231,000	-208,873		-208,873		5,216,238		5,216,238	
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					13,627,673	4,877,000	8,750,673	179.43

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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：11,597元，增加11,597元。

廠商履約罰款收入較預計增加。

二、租金收入：242,031元，減少702,969元。

(1)社團法人羽白群學學會房地使用費租金收入9,268元。

(2)綜合大樓委外管理(契約變更-分6期)(第6期)土地租金覈實收入232,763元。

三、權利金收入：195,626元，減少6,874元。

綜合大樓委外管理(契約變更-分21期)(第21期)權利金收入195,626元。

四、政府其他撥入收入：256,911元，增加：256,911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393元(上年度轉本年度續用)。

(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)。

(7)(RA3502)113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)。

(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。

(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。

五、使用規費收入：11,640元，減少27,360元。

(1)租借場地設施等收入3,000元。

(2)教職員工校停車費覈實收入8,640元。

六、雜項收入：14,878元，增加12,878元。

數位學生證補卡費2,260元、離校簡訊費12,618元等收入較預計增加。

七、一般行政管理計畫：154,389元，減少287,611元。

業務費覈實支用。

八、建築及設備計畫：59,596元，增加11,596元。

主要係碎紙機1臺11,596元依實際需求支用。

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 3 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				11,685,613	12,151,454	-465,841	-3.83
		累計數				50,497,201	55,893,241	-5,396,040	-9.65

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 3 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	59,596	1,090,246	-1,416,704	277,957,885	
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			-166,920	9,893,849	
房屋及建築	279,313,499	-71,290,999			-1,065,201	206,957,299	
機械及設備	70,868,272	-63,400,781	11,596	1,044,246	373,118	6,807,959	
交通及運輸設備	28,724,244	-23,405,716			-254,949	5,063,579	
雜項設備	24,377,653	-17,544,373	48,000	46,000	-302,752	6,532,528	
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 3 月份

40501232-5

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 3 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11,596元，變動原因為：

(1)增置：購置碎紙機1臺等設備11,596元。

2.減少數計1,044,246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1,044,246元。

(二)雜項設備：

1.增加數計48,000元，變動原因為：

(1)增置：購置窗簾等設備48,000元。

2.減少數計46,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報窗簾設備42,000元。

(12)其他：113年教育局補助增班冷氣機貨物稅退稅4,000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 114 年 3 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																
土地改良物																
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		668,000			668,000		11,596		11,596		11,596				1.74	
機械及設備		668,000			668,000		11,596		11,596		11,596		主要係設備碎紙 機1臺11,596元依實際需 求支用。		1.74	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,900			40,900											
交通及運輸設備		40,900			40,900											
購建中固定資產																
雜項設備		92,100			92,100	48,000	48,000		48,000	100.00					52.12	
雜項設備		92,100			92,100	48,000	48,000		48,000	100.00					52.12	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		801,000			801,000	48,000	59,596		59,596	124.16	11,596	24.16			7.44	

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	299,903,246	100.00	負 債	8,317,688	2.77
流動資產	18,937,181	6.31	流動負債	7,438,520	2.48
現金	17,065,710	5.69	應付款項	7,438,520	2.48
銀行存款	16,945,710	5.65	應付代收款	7,438,520	2.48
銀行存款-公庫存款	9,944,013	3.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,741,589	1.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,392,474	0.46	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	879,168	0.29
銀行存款-教育儲蓄	867,634	0.29	什項負債	879,168	0.29
戶			存入保證金	879,168	0.29
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	396,481	0.13	淨資產	291,585,558	97.23
其他應收款	396,481	0.13	淨資產	291,585,558	97.23
預付款項	1,474,990	0.49	淨資產	291,585,558	97.23
預付費用	1,474,990	0.49	累積餘額	288,816,674	96.30
長期貸墊款及準備金	1,692,189	0.56	本期騰餘	2,768,884	0.92

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

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3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：	299,903,246	
其他準備金-其他	1,692,189	0.56			
固定資產	277,957,885	92.68			
土地	42,702,671	14.24			
土地	42,702,671	14.24			
土地改良物	9,893,849	3.30			
土地改良物	10,116,409	3.37			
累計折舊-土地改良物	-222,560	-0.07			
房屋建築及設備	206,957,299	69.01			
房屋建築及設備	279,313,499	93.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-72,356,200	-24.13			
機械及設備	6,807,959	2.27			
機械及設備	69,835,622	23.29			
累計折舊-機械及設備	-63,027,663	-21.02			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,063,579	1.69			
交通及運輸設備	28,724,244	9.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,660,665	-7.89			
雜項設備	6,532,528	2.18			
雜項設備	24,379,653	8.13			
累計折舊-雜項設備	-17,847,125	-5.95			
其他資產	1,315,991	0.44			
什項資產	1,315,991	0.44			
暫付及待結轉帳項	1,315,991	0.44			
代管資產	2,846,712,342	949.21			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	2,845,146,000	948.69			
代管資產-房屋建築及設備	1,559,432	0.52			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,679,463	55,927,424
徵收及依法分配收入	148	11,597
違規罰款收入	148	11,597
財產收益	195,626	437,657
財產孳息收入	195,626	437,657
政府撥入收入	11,472,354	55,451,652
公庫撥款收入	11,421,454	55,194,741
政府其他撥入收入	50,900	256,911
規費收入	9,640	11,640
使用規費收入	9,640	11,640
其他收入	1,695	14,878
雜項收入	1,695	14,878
支出	12,667,755	53,158,540
人事支出	10,843,664	49,147,644
人事支出	10,843,664	49,147,644
業務支出	841,396	1,265,774
業務支出	841,396	1,265,774
獎補助支出	26,000	26,000
其他獎補助	26,000	26,000
財產損失	10,868	10,868
財產交易損失	10,868	10,868
折舊、折耗及攤銷	828,147	2,492,118
固定資產折舊	828,147	2,492,118
其他支出	117,680	216,136
其他支出	117,680	216,136

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-988,292	2,768,884
期初淨資產		288,816,674
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		291,585,558

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	55,927,424		55,927,424	收入
徵收及依法分配收入	11,597		11,597	徵收及依法分配收入
財產收入	437,657		437,657	財產收益
政府撥入收入	55,451,652		55,451,652	政府撥入收入
規費收入	11,640		11,640	規費收入
其他收入	14,878		14,878	其他收入
基金用途	50,711,186	2,447,354	53,158,540	支出
用人費用	49,147,644		49,147,644	人事支出
服務費用	826,390	439,384	1,265,774	業務支出
材料及用品費	253,656	-253,656		
租金、償債、利息及相關手續費	76,800	-76,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,928	-108,928		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		10,868	10,868	財產損失
		2,492,118	2,492,118	折舊、折耗及攤銷
其他	212,172	3,964	216,136	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及營舍與設施工程支出	59,596	-59,596		
本期賸餘(短絀)	5,216,238	-2,447,354	2,768,884	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	13,627,673	277,957,885	291,585,558	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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5萬9,596元，其中5萬9,596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」82萬6,390元與會計科目「業務支出」126萬5,774元間之調整數43萬9,384元，係「材料及用品費」25萬3,656元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,800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)10萬8,928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」249萬2,118元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬868元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」21萬2,172元與會計科目「其他支出」21萬6,136元間之調整數3,964元，係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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
9,944,013	11,636,202	-1,692,189	差異數係其他準備金-其他1,692,189元。