

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 6 月份

主辦會計人員 李麗君



機關長官

陳玫良



7 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 6 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 6 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	12,097,920	12,130,084	-32,164	-0.27	91,516,271	91,184,905	331,366	0.36
徵收及依法分配收入	9,000					11,597		11,597	
違規罰款收入	9,000	0	0	0		11,597	0	11,597	
勞務收入	75,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	75,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	1,798,000		28,000	-28,000	-100.00	1,145,359	1,378,000	-232,641	-16.88
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	973,000	0	28,000	-28,000	-100.00	747,352	973,000	-225,648	-23.19
權利金收入	810,000	0	0	0		398,007	405,000	-6,993	-1.73
政府撥入收入	169,841,000	12,093,489	12,090,084	3,405	0.03	90,285,443	89,753,905	531,538	0.59
公庫撥款收入	169,841,000	12,090,084	12,090,084	0		89,753,905	89,753,905	0	
政府其他撥入收入		3,405	0	3,405		531,538	0	531,538	
規費收入	88,000	2,440	10,000	-7,560	-75.60	54,960	49,000	5,960	12.16
使用規費收入	88,000	2,440	10,000	-7,560	-75.60	54,960	49,000	5,960	12.16
其他收入	37,000	791	2,000	-1,209	-60.45	17,712	4,000	13,712	342.80
雜項收入	37,000	791	2,000	-1,209	-60.45	17,712	4,000	13,712	342.80
基金用途	174,079,000	13,815,079	12,130,084	1,684,995	13.89	90,296,919	93,415,905	-3,118,986	-3.34
國民教育計畫	167,548,000	12,908,503	11,368,680	1,539,823	13.54	88,211,998	91,582,005	-3,370,007	-3.68
一般行政管理計畫	2,400,000	317,733	205,000	112,733	54.99	1,001,213	1,057,000	-55,787	-5.28
建築及設備計畫	4,131,000	588,843	556,404	32,439	5.83	1,083,708	776,900	306,808	39.49
購建固定資產	4,101,000	588,843	556,404	32,439	5.83	1,083,708	776,900	306,808	39.49
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,231,000	-1,717,159		-1,717,159		1,219,352	-2,231,000	3,450,352	-154.65
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					9,630,787	2,646,000	6,984,787	263.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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、431服務收入：1,200元，增加1,200元。

教師甄試報名費收入較預計增加。

三、租金收入：747,352元，減少225,648元。

(1)社團法人羽白群學學會房地使用費租金收入16,219元。

(2)綜合大樓委外管理土地租金覈實收入731,133元。

四、權利金收入：398,007元，減少6,993元。

綜合大樓委外管理權利金收入覈實收入398,007元。

五、政府其他撥入收入：531,538元，增加：531,538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)、第2期126,000元，共計170,000元。

(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)、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。

六、使用規費收入：54,960元，增加5,960元。

(1)租借場地設施等收入6,000元。

(2)教職員工校停車費覈實收入48,960元。

七、雜項收入：17,712元，增加13,712元。

數位學生證補卡費4,294元、離校簡訊費12,618元、廠商領標費800元等較預計增加。

八、建築及設備計畫：1,083,708元，增加306,808元。

主要係教育局補助信義樓雨遮修復工程併決算辦理。

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 6 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				12,908,503	11,368,680	1,539,823	13.54
		累計數				88,211,998	91,582,005	-3,370,007	-3.68

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 6 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	697,926	733,003	-3,771,546	276,598,616	
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			-333,840	9,726,929	
房屋及建築	279,313,499	-71,290,999			-2,130,402	205,892,098	
機械及設備	70,868,272	-63,400,781	492,357	595,003	-248,907	7,115,938	
交通及運輸設備	28,724,244	-23,405,716	39,050		-510,939	4,846,639	
雜項設備	24,377,653	-17,544,373	166,519	138,000	-547,458	6,314,341	
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 6 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 6 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1,048,761元，變動原因為：

(1)增置：購置碎紙機等設備668,000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，共計380,761元。

2.減少數計1,151,407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1,151,407元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計39,050元，變動原因為：

(1)增置：購置無線擴音機等設備39,050元。

(三)雜項設備：

1.增加數計166,519元，變動原因為：

(1)增置：購置窗簾等設備81,519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。

2.減少數計138,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報窗簾設備134,000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 6 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	668,000	668,000		668,000	100.00					100.00
機械及設備		668,000			668,000	668,000	668,000		668,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		40,900			40,900	40,900	39,050		39,050	95.48	-1,850	-4.52			95.48
交通及運輸設備		40,900			40,900	40,900	39,050		39,050	95.48	-1,850	-4.52	購置無線擴音機結 餘1,850元。		95.48
購建中固定資產															
雜項設備		92,100			92,100	68,000	81,519		81,519	119.88	13,519	19.88			88.51
雜項設備		92,100			92,100	68,000	81,519		81,519	119.88	13,519	19.88	圖書依實際需求辦理採 購。		88.51
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	776,900	788,569		788,569	101.50	11,669	1.50			98.45

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 6 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		295,139		295,139		295,139				8.94
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000		3,300,000		295,139		295,139		295,139		主要係教育局補助信義樓 雨遮修復工程併決算辦理。		8.94
542 其他遞延支出													
總 計	3,330,000		3,330,000		295,139		295,139	0.00	295,139	0.00			8.86

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	298,319,363	100.00	負 債	12,089,960	4.05
流動資產	18,646,340	6.25	流動負債	11,173,392	3.75
現金	17,742,359	5.95	應付款項	10,935,305	3.67
銀行存款	17,622,359	5.91	應付代收款	10,935,305	3.67
銀行存款-公庫存款	7,152,704	2.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,223,509	2.76	預收款項	238,087	0.08
銀行存款-代繳費款	1,375,765	0.46	預收收入	238,087	0.08
專戶			其他負債	916,568	0.31
銀行存款-教育儲蓄	870,381	0.29	什項負債	916,568	0.31
戶			存入保證金	916,568	0.31
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	286,229,403	95.95
其他應收款	396,481	0.13	淨資產	286,229,403	95.95
預付款項	507,500	0.17	淨資產	286,229,403	95.95
預付費用	507,500	0.17	累積餘額	288,816,674	96.81
長期貸墊款及準備金	1,692,189	0.57	本期短絀	-2,820,032	-0.95

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,692,189	0.57	淨資產調整數	232,761	0.08
其他準備金	1,692,189	0.57	合計：	298,319,363	
其他準備金-其他	1,692,189	0.57			
固定資產	276,598,616	92.72			
土地	42,702,671	14.31			
土地	42,702,671	14.31			
土地改良物	9,726,929	3.26			
土地改良物	10,116,409	3.39			
累計折舊-土地改良物	-389,480	-0.13			
房屋建築及設備	205,892,098	69.02			
房屋建築及設備	279,313,499	93.63			
累計折舊-房屋建築及設備	-73,421,401	-24.61			
機械及設備	7,115,938	2.39			
機械及設備	70,765,626	23.72			
累計折舊-機械及設備	-63,649,688	-21.34			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,846,639	1.62			
交通及運輸設備	28,763,294	9.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,916,655	-8.02			
雜項設備	6,314,341	2.12			
雜項設備	24,406,172	8.18			
累計折舊-雜項設備	-18,091,831	-6.06			
其他資產	1,382,218	0.46			
什項資產	1,382,218	0.46			
暫付及待結轉帳項	1,382,218	0.46			
代管資產	3,011,626,130	1,009.53			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	3,010,082,000	1,009.01			
代管資產-房屋建築及設備	1,537,220	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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,097,920	91,749,271
徵收及依法分配收入		11,597
違規罰款收入		11,597
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益		1,378,359
財產孳息收入		1,145,359
其他財產收入		233,000
政府撥入收入	12,093,489	90,285,443
公庫撥款收入	12,090,084	89,753,905
政府其他撥入收入	3,405	531,538
規費收入	2,440	54,960
使用規費收入	2,440	54,960
其他收入	791	17,712
雜項收入	791	17,712
支出	14,071,606	94,569,303
人事支出	11,734,982	83,765,286
人事支出	11,734,982	83,765,286
業務支出	1,483,654	5,135,585
業務支出	1,483,654	5,135,585
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失		12,861
財產交易損失		12,861
折舊、折耗及攤銷	845,370	5,044,128
固定資產折舊	845,370	5,044,128
其他支出	7,600	585,443
其他支出	7,600	585,443

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,973,686	-2,820,032
期初淨資產		288,816,674
解繳公庫		
淨資產調整數		232,761
期末淨資產		286,229,403

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 6 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	91,516,271	233,000	91,749,271	收入
徵收及依法分配收入	11,597		11,597	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,145,359	233,000	1,378,359	財產收益
政府撥入收入	90,285,443		90,285,443	政府撥入收入
規費收入	54,960		54,960	規費收入
其他收入	17,712		17,712	其他收入
基金用途	90,296,919	4,272,384	94,569,303	支出
用人費用	83,765,286		83,765,286	人事支出
服務費用	3,861,387	1,274,198	5,135,585	業務支出
材料及用品費	591,984	-591,984		
租金、償債、利息及相關手續費	113,700	-113,700		
稅捐及規費(強制費)	51,559	-51,559		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	516,955	-516,955		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		12,861	12,861	財產損失
		5,044,128	5,044,128	折舊、折耗及攤銷
其他	286,340	299,103	585,443	其他支出
遞延支出	295,139	-295,139		
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	788,569	-788,569		
本期賸餘(短絀)	1,219,352	-4,039,384	-2,820,032	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
		232,761	232,761	淨資產調整數
期末基金餘額	9,630,787	276,598,616	286,229,403	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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78萬8,569元，其中78萬8,569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」386萬1,387元與會計科目「業務支出」513萬5,585元間之調整數127萬4,198元，係「材料及用品費」59萬1,984元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬3,700元、稅捐及規費(強制費)5萬1,559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)51萬6,955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「折舊、折耗及攤銷」504萬4,128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」1萬2,861元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」28萬6,340元與會計科目「其他支出」58萬5,443元間之調整數29萬9,103元，係「遞延支出」29萬5,139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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
7,152,704	8,844,893	-1,692,189	差異數係其他準備金-其他1,692,189元。