

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 115 年 2 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 115 年 2 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 115 年 2 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	196,143,000	20,918,567	20,420,618	497,949	2.44	44,801,339	43,817,618	983,721	2.25
徵收及依法分配收入	9,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	9,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	75,000	300		300		600		600	
服務收入	75,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	1,590,000	209,239	202,500	6,739	3.33	449,612	202,500	247,112	122.03
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	765,000	6,858	0	6,858		247,231	0	247,231	
權利金收入	810,000	202,381	202,500	-119	-0.06	202,381	202,500	-119	-0.06
政府撥入收入	194,041,000	20,708,802	20,206,118	502,684	2.49	44,346,235	43,603,118	743,117	1.70
公庫撥款收入	194,041,000	20,727,660	20,206,118	521,542	2.58	44,124,660	43,603,118	521,542	1.20
政府其他撥入收入		-18,858	0	-18,858		221,575	0	221,575	
規費收入	88,000					2,440		2,440	
使用規費收入	88,000	0	0	0		2,440	0	2,440	
其他收入	340,000	226	12,000	-11,774	-98.12	452	12,000	-11,548	-96.23
雜項收入	340,000	226	12,000	-11,774	-98.12	452	12,000	-11,548	-96.23
基金用途	199,837,000	19,459,915	20,420,618	-960,703	-4.70	40,181,072	43,817,618	-3,636,546	-8.30
國民教育計畫	166,372,000	19,320,701	20,165,618	-844,917	-4.19	39,012,239	43,541,618	-4,529,379	-10.40
一般行政管理計畫	2,993,000	63,814	255,000	-191,186	-74.97	63,814	276,000	-212,186	-76.88
建築及設備計畫	30,472,000	75,400		75,400		1,105,019		1,105,019	
購建固定資產	30,442,000	75,400		75,400		1,105,019		1,105,019	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,694,000	1,458,652		1,458,652		4,620,267		4,620,267	
期初基金餘額	6,180,000					20,328,479	6,180,000	14,148,479	228.94
解繳公庫									
期末基金餘額	2,486,000					24,948,746	6,180,000	18,768,746	303.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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：2,000元，增加2,000元。

廠商履約罰款收入較預期增加。

二、服務收入：600元，增加600元。

教師甄試報名費收入較預計增加。

三、租金收入：247,231元，增加247,231元。

(1)社團法人羽白群學學會房地使用費租金收入9,144元。

(2)綜合大樓委外管理土地租金收入覈實收入238,087元。

四、權利金收入：202,381元，減少119元。

綜合大樓委外管理權利金收入覈實收入202,381元。

五、公庫撥款收入：44,124,660元，增加521,542元。

(1) 114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥學校經費差額521,542元。

六、政府其他撥入收入：221,575元，增加：221,575元。

(1)(RA4260)114學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫1,695元(上年度轉本年度續用)。

(2)(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(上年度轉本年度續用)。

(3)(RA4253)114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費23,686元(上年度轉本年度續用52,027元移回28,341元)。

(4)(RA4204)114年度國民中學生涯發展教育經費第1期款16,210元(上年度轉本年度續用)。

(5)(RA4777)114年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫71,375元(上年度轉本年度續用72,850元移回1,475元)。

(6)(AR4254)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫70,811元(上年度轉本年度續用)。

(7)(AR4352)114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國民中小學於全日課程之最後1節課安排活動性及選修課程獎勵金10,958元。

七、使用規費收入：2,440元，增加2,440元。

(1)租借場地設施覈實收入1,000元。

(2)教職員工停車費覈實收入1,440元。

八、雜項收入：452元，減少11,548元。

數位學生證補卡費覈實收入452元。

九、國民教育計畫：39,012,239元，減少4,529,379元。

用人費用及業務費覈實支出。

十、一般行政管理計畫：63,814元，減少212,186元。

業務費覈實支出。

十一、建築及設備計畫：1,105,019元，增加1,105,019元。

主要係教育局補助114年度中等學校發展新世代學習空間併決算辦理。

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 115 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				19,320,701	20,165,618	-844,917	-4.19
		累計數				39,012,239	43,541,618	-4,529,379	-10.40

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 2 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	456,970,535	-182,689,106	437,254		-1,634,461	273,084,222	
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	-723,320			-111,280	9,281,809	
房屋及建築	279,313,499	-75,551,803			-710,134	203,051,562	
機械及設備	69,966,074	-63,578,079	398,064		-405,262	6,380,797	
交通及運輸設備	29,604,294	-24,437,589	39,190		-157,268	5,048,627	
雜項設備	25,267,588	-18,398,315			-250,517	6,618,756	
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：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398,064元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助114新世代學習空間86吋觸控式大型螢幕組等設備398,064元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計39,190元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助114新世代學習空間綜合擴大機及喇叭設備39,190元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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：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398,064元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助114新世代學習空間86吋觸控式大型螢幕組等設備398,064元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計39,190元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助114新世代學習空間綜合擴大機及喇叭設備39,190元。

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 115 年 2 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	28,704,000		28,704,000		1,105,019		1,105,019			1,105,019				3.85
541 遞延修繕房屋建築支	28,704,000		28,704,000		1,105,019		1,105,019			1,105,019				3.85
542 其他遞延支出														
總計	28,734,000		28,734,000		1,105,019		1,105,019	0.00		1,105,019	0.00			3.85

主要係教育局補助114年度中等學校發展新世代學習空間併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北安國民中學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	305,558,896	100.00	負 債	7,525,928	2.46
流動資產	30,558,009	10.00	流動負債	6,026,852	1.97
現金	28,974,331	9.48	應付款項	6,026,852	1.97
銀行存款	28,854,331	9.44	應付代收款	6,026,852	1.97
銀行存款-公庫存款	21,749,198	7.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,255,298	1.72	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,019,522	0.33	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	830,313	0.27	其他負債	1,499,076	0.49
戶			什項負債	1,499,076	0.49
零用及週轉金	120,000	0.04	存入保證金	1,488,957	0.49
應收款項	23,937	0.01	暫收及待結轉帳項	10,119	0.00
其他應收款	23,937	0.01	淨資產	298,032,968	97.54
預付款項	1,559,741	0.51	淨資產	298,032,968	97.54
預付費用	1,559,741	0.51	淨資產	298,032,968	97.54
長期貸墊款及準備金	1,505,989	0.49	累積餘額	294,609,908	96.42
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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,505,989	0.49	本期賸餘	2,985,806	0.98
其他準備金	1,505,989	0.49	淨資產調整數	437,254	0.14
其他準備金-其他	1,505,989	0.49	合計：	305,558,896	
固定資產	273,084,222	89.37			
土地	42,702,671	13.98			
土地	42,702,671	13.98			
土地改良物	9,281,809	3.04			
土地改良物	10,116,409	3.31			
累計折舊-土地改良物	-834,600	-0.27			
房屋建築及設備	203,051,562	66.45			
房屋建築及設備	279,313,499	91.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-76,261,937	-24.96			
機械及設備	6,380,797	2.09			
機械及設備	70,364,138	23.03			
累計折舊-機械及設備	-63,983,341	-20.94			

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,048,627	1.65			
交通及運輸設備	29,643,484	9.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,594,857	-8.05			
雜項設備	6,618,756	2.17			
雜項設備	25,267,588	8.27			
累計折舊-雜項設備	-18,648,832	-6.10			
其他資產	410,676	0.13			
什項資產	410,676	0.13			
暫付及待結轉帳項	410,676	0.13			
代管資產	3,011,566,898	985.59			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	3,010,082,000	985.11			
代管資產-房屋建築及設備	1,477,988	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。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,011,566,898	-985.59			
合計：	305,558,896				

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

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,918,567	44,816,699
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	209,239	464,972
財產孳息收入	209,239	449,612
財產交易利益		15,360
政府撥入收入	20,708,802	44,346,235
公庫撥款收入	20,727,660	44,124,660
政府其他撥入收入	-18,858	221,575
規費收入		2,440
使用規費收入		2,440
其他收入	226	452
雜項收入	226	452
支出	20,284,005	41,830,893
人事支出	18,820,824	37,958,087
人事支出	18,820,824	37,958,087
業務支出	271,509	549,937
業務支出	271,509	549,937
折舊、折耗及攤銷	824,090	1,649,821
固定資產折舊	824,090	1,649,821
其他支出	367,582	1,673,048
其他支出	367,582	1,673,048

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	634,562	2,985,806
期初淨資產		294,609,908
解繳公庫		
淨資產調整數		437,254
期末淨資產		298,032,968

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

40501232-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	44,801,339	15,360	44,816,699	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	449,612	15,360	464,972	財產收益
政府撥入收入	44,346,235		44,346,235	政府撥入收入
規費收入	2,440		2,440	規費收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	40,181,072	1,649,821	41,830,893	支出
用人費用	37,958,087		37,958,087	人事支出
服務費用	370,644	179,293	549,937	業務支出
材料及用品費	39,398	-39,398		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
稅捐及規費(強制費)	2,370	-2,370		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,125	-137,125		
		1,649,821	1,649,821	折舊、折耗及攤銷
其他	568,029	1,105,019	1,673,048	其他支出
遞延支出	1,105,019	-1,105,019		
本期賸餘(短絀)	4,620,267	-1,634,461	2,985,806	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,328,479	274,281,429	294,609,908	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		437,254	437,254	淨資產調整數
期末基金餘額	24,948,746	273,084,222	298,032,968	期末淨資產

地方教育發展基金—
預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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
------	-------	-----	------	------

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」37萬644元與會計科目「業務支出」54萬9,937元間之調整數17萬9,293元，係「材料及用品費」3萬9,398元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「稅捐及規費(強制費)」2,370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)13萬7,125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1萬5,360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」164萬9,821元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」56萬8,029元與會計科目「其他支出」167萬3,048元間之調整數110萬5,019元，係「遞延支出」110萬5,019元。

2. 會計科目「淨資產調整數」43萬7,254元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。