

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 3 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 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 4-5 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 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	196,143,000	12,461,446	12,453,687	7,759	0.06	57,262,785	56,271,305	991,480	1.76
徵收及依法分配收入	9,000	2,000		2,000		4,000		4,000	
違規罰款收入	9,000	2,000	0	2,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	75,000					600		600	
服務收入	75,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	1,590,000					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	0	0	0		247,231	0	247,231	
權利金收入	810,000	0	0	0		202,381	202,500	-119	-0.06
政府撥入收入	194,041,000	12,452,640	12,453,687	-1,047	-0.01	56,798,875	56,056,805	742,070	1.32
公庫撥款收入	194,041,000	12,454,821	12,453,687	1,134	0.01	56,579,481	56,056,805	522,676	0.93
政府其他撥入收入		-2,181	0	-2,181		219,394	0	219,394	
規費收入	88,000	4,320		4,320		6,760		6,760	
使用規費收入	88,000	4,320	0	4,320		6,760	0	6,760	
其他收入	340,000	2,486		2,486		2,938	12,000	-9,062	-75.52
雜項收入	340,000	2,486	0	2,486		2,938	12,000	-9,062	-75.52
基金用途	199,837,000	12,289,474	12,453,687	-164,213	-1.32	52,470,546	56,271,305	-3,800,759	-6.75
國民教育計畫	166,372,000	12,058,702	12,182,687	-123,985	-1.02	51,070,941	55,724,305	-4,653,364	-8.35
一般行政管理計畫	2,993,000	233,406	246,000	-12,594	-5.12	297,220	522,000	-224,780	-43.06
建築及設備計畫	30,472,000	-2,634	25,000	-27,634	-110.54	1,102,385	25,000	1,077,385	4,309.54
購建固定資產	30,442,000	-2,634	25,000	-27,634	-110.54	1,102,385	25,000	1,077,385	4,309.54
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,694,000	171,972		171,972		4,792,239		4,792,239	
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					25,120,718	6,180,000	18,940,718	306.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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：4,000元，增加4,000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期增加。

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：56,579,481元，增加522,676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。

(2)114年10月11日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)鐘點費，增撥公高中以下經費1,134元。

六、政府其他撥入收入：219,394元，增加：219,394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21,505元(上年度轉本年度續用52,027元移回30,522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：6,760元，增加6,760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5,760元。

八、雜項收入：2,938元，減少9,062元。

數位學生證補卡費覈實收入2,938元。

九、一般行政管理計畫：297,220元，減少224,780元。

業務費覈實支用。

十、建築及設備計畫：1,102,385元，增加1,077,385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 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				12,058,702	12,182,687	-123,985	-1.02
		累計數				51,070,941	55,724,305	-4,653,364	-8.35

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 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	456,970,535	-182,689,106	437,254		-2,457,158	272,261,525	
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			-166,920	9,226,169	
房屋及建築	279,313,499	-75,551,803			-1,065,201	202,696,495	
機械及設備	69,966,074	-63,578,079	398,064		-614,636	6,171,423	
交通及運輸設備	29,604,294	-24,437,589	39,190		-235,902	4,969,993	
雜項設備	25,267,588	-18,398,315			-374,499	6,494,774	
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。

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 115 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			
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 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	28,704,000		28,704,000	25,000	1,102,385		1,102,385	4,409.54	1,077,385	4,309.54	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。		3.84	
541 遞延修繕房屋建築支	28,704,000		28,704,000	25,000	1,102,385		1,102,385	4,409.54	1,077,385	4,309.54			3.84	
542 其他遞延支出														
總計	28,734,000		28,734,000	25,000	1,102,385		1,102,385	4,409.54	1,077,385	4,309.54			3.84	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	304,752,719	100.00	負 債	7,370,476	2.42
流動資產	30,352,155	9.96	流動負債	5,856,363	1.92
現金	28,854,294	9.47	應付款項	5,856,363	1.92
銀行存款	28,734,294	9.43	應付代收款	5,856,363	1.92
銀行存款-公庫存款	21,997,264	7.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,257,352	1.40	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,649,365	0.54	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	1,514,113	0.50
戶			什項負債	1,514,113	0.50
零用及週轉金	120,000	0.04	存入保證金	1,513,717	0.50
應收款項	15,120	0.00	暫收及待結轉帳項	396	0.00
其他應收款	15,120	0.00	淨資產	297,382,243	97.58
預付款項	1,482,741	0.49	淨資產	297,382,243	97.58
預付費用	1,482,741	0.49	淨資產	297,382,243	97.58
長期貸墊款及準備金	1,505,989	0.49	累積餘額	294,609,908	96.67
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3月31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	2,335,081	0.77
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：	304,752,719	
固定資產	272,261,525	89.34			
土地	42,702,671	14.01			
土地	42,702,671	14.01			
土地改良物	9,226,169	3.03			
土地改良物	10,116,409	3.32			
累計折舊-土地改良物	-890,240	-0.29			
房屋建築及設備	202,696,495	66.51			
房屋建築及設備	279,313,499	91.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-76,617,004	-25.14			
機械及設備	6,171,423	2.03			
機械及設備	70,364,138	23.09			
累計折舊-機械及設備	-64,192,715	-21.06			

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	4,969,993	1.63			
交通及運輸設備	29,643,484	9.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,673,491	-8.10			
雜項設備	6,494,774	2.13			
雜項設備	25,267,588	8.29			
累計折舊-雜項設備	-18,772,814	-6.16			
其他資產	633,050	0.21			
什項資產	633,050	0.21			
暫付及待結轉帳項	633,050	0.21			
代管資產	2,990,942,494	981.43			
代管資產-土地改良物	6,910	0.00			
代管資產-土地	2,989,465,000	980.95			
代管資產-房屋建築及設備	1,470,584	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-2,990,942,494	-981.43			
合計：	304,752,719				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,461,446	57,278,145
徵收及依法分配收入	2,000	4,000
違規罰款收入	2,000	4,000
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		464,972
財產孳息收入		449,612
財產交易利益		15,360
政府撥入收入	12,452,640	56,798,875
公庫撥款收入	12,454,821	56,579,481
政府其他撥入收入	-2,181	219,394
規費收入	4,320	6,760
使用規費收入	4,320	6,760
其他收入	2,486	2,938
雜項收入	2,486	2,938
支出	13,112,171	54,943,064
人事支出	11,644,739	49,602,826
人事支出	11,644,739	49,602,826
業務支出	578,339	1,128,276
業務支出	578,339	1,128,276
折舊、折耗及攤銷	822,697	2,472,518
固定資產折舊	822,697	2,472,518
其他支出	66,396	1,739,444
其他支出	66,396	1,739,444

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）	-650,725	2,335,081
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		297,382,243

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 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	57,262,785	15,360	57,278,145	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	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	56,798,875		56,798,875	政府撥入收入
規費收入	6,760		6,760	規費收入
其他收入	2,938		2,938	其他收入
基金用途	52,470,546	2,472,518	54,943,064	支出
用人費用	49,602,826		49,602,826	人事支出
服務費用	870,530	257,746	1,128,276	業務支出
材料及用品費	111,253	-111,253		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
稅捐及規費(強制費)	720	-720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	145,373	-145,373		
		2,472,518	2,472,518	折舊、折耗及攤銷
其他	637,059	1,102,385	1,739,444	其他支出
遞延支出	1,102,385	-1,102,385		
本期賸餘(短絀)	4,792,239	-2,457,158	2,335,081	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	25,120,718	272,261,525	297,382,243	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 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
------	-------	-----	------	------

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」87萬530元與會計科目「業務支出」112萬8,276元間之調整數25萬7,746元，係「材料及用品費」11萬1,253元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「稅捐及規費(強制費)」720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)14萬5,373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」247萬2,518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」63萬7,059元與會計科目「其他支出」173萬9,444元間之調整數110萬2,385元，係「遞延支出」110萬2,385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。