

4-0501235

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 105 年 10 月份

主辦會計人員 桑瑞芝



機關長官 凌福昌



臺北市地方教育發展基金－臺北市立濱江國民中學

目 錄

中華民國 105 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6-7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

40501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 105 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	54,924,785	3,969,232	3,673,000	296,232	8.07	56,033,907	49,618,935	6,414,972	12.93
勞務收入	43	227,000			10,000		10,000	227,000	-217,000	-95.59
服務收入	431	227,000			10,000		10,000	227,000	-217,000	-95.59
財產收入	45	731,280	77,367		77,367		1,038,771	723,000	315,771	43.68
財產處分收入	451	8,280								
其他財產收入	45Y	723,000	77,367		77,367		1,038,771	723,000	315,771	43.68
政府撥入收入	46	53,944,750	3,891,752	3,662,000	229,752	6.27	54,962,354	48,647,935	6,314,419	12.98
公庫撥款收入	462	53,944,750	3,662,000	3,662,000			53,795,134	48,647,935	5,147,199	10.58
政府其他撥入收入	46Y		229,752		229,752		1,167,220		1,167,220	
其他收入	4Y	21,755	113	11,000	-10,887	-98.97	22,782	21,000	1,782	8.49
雜項收入	4YY	21,755	113	11,000	-10,887	-98.97	22,782	21,000	1,782	8.49
基金用途	5	59,452,700	8,682,126	3,673,000	5,009,126	136.38	67,487,680	54,146,850	13,340,830	24.64
國民教育計畫	53	43,774,002	3,671,897	2,699,000	972,897	36.05	41,410,408	40,365,850	1,044,558	2.59
國民中學教育	531	43,774,002	3,671,897	2,699,000	972,897	36.05	41,410,408	40,365,850	1,044,558	2.59
一般行政管理計畫	5L	14,294,261	1,293,092	974,000	319,092	32.76	12,019,667	12,400,000	-380,333	-3.07
行政管理及推展	5L1	14,294,261	1,293,092	974,000	319,092	32.76	12,019,667	12,400,000	-380,333	-3.07
建築及設備計畫	5M	1,384,437	3,717,137		3,717,137		14,057,605	1,381,000	12,676,605	917.93
營建及修建工程	5M2	279,737	3,717,137		3,717,137		13,076,155	279,000	12,797,155	4,586.79
其他設備	5M4	1,068,700					945,450	1,066,000	-120,550	-11.31
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,527,915	-4,712,894		-4,712,894		-11,453,773	-4,527,915	-6,925,858	152.96
期初基金餘額	71	17,709,476					20,402,915	17,709,476	2,693,439	15.21
解繳市庫										
期末基金餘額	72	13,181,561					8,949,142	13,181,561	-4,232,419	-32.11

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市立濱江國民中學 105 年 10 月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

1. 431 服務收入：暑期泳訓班未開班報名費收入及教師甄選報名費收入較預期減少 217,000 元。

2. 45Y 其他財產收入：場地開放收入較預期增加 315,771 元。

3. 462 公庫撥款收入：合計 5,147,199 元。

(1)104(1-7 月)國中學術暨藝才資優校本方案經費 25,000 元。

(2)104 學年第 2 學期教師專業發展評鑑經費 2,200 元。

(3)105 年度學校周邊劃設無菸人行道經費(統籌款)28,800 元。

(4)104 學年第 2 學期低收入戶及中低收入戶國中生教科書補助 12,121 元。

(5)105 年度小田園教育體驗學習經費 60,000 元。

(6)104 學年國中生涯發展教育經費 8,850 元。

(7)105 年度國民中學建立學區資源網路經費 10,000 元。

(8)105 年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費 101,405 元。

(9)104(2)國中多元社團活動經費 13,770 元。

(10)105 年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費 10,000 元。

(11)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程第 1 次變更契約後尾款(統籌款)4,875,053 元。

4. 46Y 政府其他撥入收入：合計 1,167,220 元。

(1)教育部補助(RA5201)105 年 1-7 月輔導教師人力運用計畫經費 339,915 元。

(2)教育部補助(RA5207)105 年國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導經費 4,000 元。

(3)教育部補助(RA4327)105 年 1-7 月普通班調整教師授課節數經費 532,224 元。

(4)教育部補助(RA4328)105 年 1-7 月國中小調整教師授課節數及導師費經費(課稅配套)58,579 元。

(5)教育部補助(RA5511)105 學年度身心障礙生升學國民中小學施測費 2,750 元。

(6)教育部補助(RA5201)105 年 8-12 月輔導教師人力運用計畫經費 229,752 元。

5. 4YY 雜項收入：增設本市濱江非營利幼兒園建置工程扣點罰款等收入較預期增加 1,782 元。

6. 5M2 營建及修建工程：

(1)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程(統籌款)12,807,075 元。

(2)學校周邊劃設無菸人行道(統籌款)26,330 元。

(3)105 年度體樓遮陽設施改善工程節餘款 36,250 元。

7. 5M4 其他設備：

(1)電腦周邊設備及零組件單價未滿 1 萬元轉設備零件 81,500 元。

(2)105 年預算購置設備節餘款 39,050 元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立濱江國民中學

平衡表

中華民國105年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	4,981,982,023	100.00	負 債	2	4,973,032,881	99.82
流動資產	11	15,129,672	0.30	流動負債	21	3,778,871	0.08
現金	111	14,729,672	0.30	應付款項	212	3,778,871	0.08
銀行存款	1112	14,669,672	0.29	應付代收款	2123	3,153,014	0.06
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,909,467	0.18	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,341,767	0.09	應付工程款	2129	625,857	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,285,263	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	133,175	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	60,000	0.00	其他負債	22	4,969,254,010	99.74
預付款項	115	400,000	0.01	什項負債	221	4,969,254,010	99.74
預付費用	1154	400,000	0.01	存入保證金	2211	2,607,191	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,010,651	0.04	應付退休及離職金	2213	1,805,119	0.04
準備金	124	2,010,651	0.04	應付代管資產	2214	4,964,841,700	99.66
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立濱江國民中學

平衡表

中華民國105年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,805,119	0.04	基金餘額	3	8,949,142	0.18
其他準備金	124Y	205,532	0.00	基金餘額	31	8,949,142	0.18
其他準備金-其他	124Y-2	205,532	0.00	基金餘額	311	8,949,142	0.18
其他資產	13	4,964,841,700	99.66	累積餘額	3111	20,402,915	0.41
什項資產	131	4,964,841,700	99.66	本期短絀	3113	-11,453,773	-0.23
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	合計：		4,981,982,023	
代管資產	1316	4,964,841,700	99.66				
代管資產-土地	1316-1	4,964,841,700	99.66				
合計：		4,981,982,023					

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

40501235-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 105 年 10 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				3,671,897	2,699,000	36.05
		累計數				41,410,408	40,365,850	2.59
合 計		本月數				3,671,897	2,699,000	36.05
		累計數				41,410,408	40,365,850	2.59

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	830,599,546	3,871,707	2,564,581	831,906,672		2,890,257
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,993,906	2,645,060		6,638,966		2,645,060
房屋及建築	785,862,313	86,300		785,948,613		86,300
機械及設備	30,608,642	899,270	2,474,591	29,033,321	(1)教育部補助防火牆93,896元。(2)個人電腦3台65,001元(教育局補助各校電腦設備)。	158,897
交通及運輸設備	3,671,706	59,203	89,990	3,640,919		
什項設備	4,848,568	145,874		4,994,442		
購建中固定資產						
電腦軟體	1,614,411	36,000		1,650,411		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

40501235-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 10 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		842,300	84,003		926,303	924,003	740,373		740,373	80	-183,630	-20		
機械及設備		842,300	84,003		926,303	924,003	740,373		740,373	80	-183,630	-20	(1)電腦周邊設備及零組件單價未滿1萬元轉設備零件77,000元。 (2)節餘款22,627元。 (3)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程設備(統籌款)84,003元。	增設本市濱江非營利幼兒園建置工程(統籌款)準備辦理驗收,驗收完成即辦理付款程序。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		60,000	13,264		73,264	73,264	59,203		59,203	81	-14,061	-19		
交通及運輸設備		60,000	13,264		73,264	73,264	59,203		59,203	81	-14,061	-19	(1)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程設備(統籌款)13,264元。 (2)預算內購置設備節餘款797元。	增設本市濱江非營利幼兒園建置工程(統籌款)準備辦理驗收,驗收完成即辦理付款程序。
購建中固定資產														
什項設備		166,400	1,403,425		1,569,825	1,569,425	145,874		145,874	9	-1,423,551	-91		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

40501235-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 10 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	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		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
什項設備		166,400	1,403,425		1,569,825	1,569,425	145,874		145,874	9	-1,423,551	-91	(1)心臟模型單價未滿1萬元轉設備零件4,500元。(2)預算內購置設備節餘款15,626元。(3)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程設備(統籌款)1,403,425元。	增設本市濱江非營利幼兒園建置工程(統籌款)準備辦理驗收,驗收完成即辦理付款程序。
購建中固定資產														
總 計		1,068,700	1,500,692		2,569,392	2,566,692	945,450		945,450	37	-1,621,242	-63		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

40501235-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 105 年 10 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	279,737		279,737	279,000	13,076,155	4,686.79	13,076,155		12,797,155	4,586.79		
581 遞延修繕房屋建築費	279,737		279,737	279,000	13,076,155	4,687	13,076,155		12,797,155	4,587	(1)增設本市濱江非營利幼兒園建置工程(統籌款)12,807,075元。(2)學校周邊劃設無菸人行道(統籌款)26,330元。(3)105年度體操遮陽設施改善工程節餘款36,250元。	
582 其他遞延支出												
總 計	315,737		315,737	315,000	13,112,155	4,162.59	13,112,155		12,797,155	4,062.59		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立濱江國民中學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國105年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,909,467	9,095,170	-185,703	(1)其他準備金205,532元。 (2)誤植應付代收款分攤水電費-19,829元。