

4-0501235

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學  
(原臺北市立濱江國民中學)

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員 蔣志慧  機關長官 李素珍 

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學  
(原臺北市立濱江國民中學)

目 錄  
中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原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 109 年 12 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	63,209,000	1,670,601	1,237,647	432,954	34.98	64,945,604	63,209,000	1,736,604	2.75
勞務收入	43	227,000					12,300	227,000	-214,700	-94.58
服務收入	431	227,000					12,300	227,000	-214,700	-94.58
財產收入	45	921,000	1,480	6,000	-4,520	-75.33	1,762,554	921,000	841,554	91.37
財產處分收入	451	6,000	1,480	6,000	-4,520	-75.33	134,100	6,000	128,100	2,135.00
其他財產收入	45Y	915,000					1,628,454	915,000	713,454	77.97
政府撥入收入	46	62,017,000	1,672,632	1,209,647	462,985	38.27	63,109,283	62,017,000	1,092,283	1.76
公庫撥款收入	462	62,017,000	1,209,647	1,209,647			62,017,000	62,017,000		
政府其他撥入收入	46Y		462,985		462,985		1,092,283		1,092,283	
其他收入	4Y	44,000	-3,511	22,000	-25,511	-115.96	61,467	44,000	17,467	39.70
雜項收入	4YY	44,000	-3,511	22,000	-25,511	-115.96	61,467	44,000	17,467	39.70
基金用途	5	64,775,000	5,404,366	1,237,647	4,166,719	336.66	63,212,313	64,775,000	-1,562,687	-2.41
國民教育計畫	53	47,001,000	2,362,886	773,204	1,589,682	205.60	45,569,130	47,001,000	-1,431,870	-3.05
一般行政管理計畫	5L	14,851,000	761,674	464,443	297,231	64.00	14,577,377	14,851,000	-273,623	-1.84
建築及設備計畫	5M	2,923,000	2,279,806		2,279,806		3,065,806	2,923,000	142,806	4.89
購建固定資產		2,887,000	2,279,806		2,279,806		3,065,806	2,887,000	178,806	6.19
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,566,000	-3,733,765		-3,733,765		1,733,291	-1,566,000	3,299,291	-210.68
期初基金餘額	71	2,271,000					7,332,834	2,271,000	5,061,834	222.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	705,000					9,066,125	705,000	8,361,125	1,185.98

※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：1. 431服務收入：教師甄選報名費收入12,300元、暑期泳訓班因報名人數不足不開班致收入較預期減少214,700元。

2. 451財產處分收入：廢舊物資變賣收入較預期增加128,100元。

3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入52,208元、房地使用費975,553元、場地開放收入600,693元，較預期增加713,454元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：1,092,283元。

(1)教育局撥入(RA9901)109年度防災校園建置計畫經費50,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入12,300元、暑期泳訓班因報名人數不足不開班致收入較預期減少214,700元。
2. 451財產處分收入：廢舊物資變賣收入較預期增加128,100元。
3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入52,208元、房地使用費975,553元、場地開放收入600,693元，較預期增加713,454元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計：1,092,283元。
  - (1)教育局撥入(RA9901)109年度防災校園建置計畫經費50,000元。
  - (2)教育局撥入(RA8229)108學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000專案經費)225,768元(288,100元移回62,332元)。
  - (3)教育局撥入(RA8246)108學年度國中生涯發展教育第2期款12,305元(17,920元移回5,615元)。
  - (4)教育局撥入(RA8318)108(2)國民中小學無力繳交代收代辦費1,945元。
  - (5)教育局撥入(RA9252)108學年度國中學習扶助開班第2期經費21,560元(22,540元移回980元)。
  - (6)教育局撥入(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期經費3,700元。
  - (7)教育局撥入(RA9624)109學年藝起來尋美-藝術與美感深耕經費40,000元。
  - (8)教育局撥入(RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費26,250元。
  - (9)教育局撥入(RA9229)109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第1.2期經費288,100元。
  - (10)教育局撥入(RA9208)109年度第1階段充實公立國民中學生活科技教室基本設備420,000元。
  - (11)教育局撥入(RA9336)109-1臺北市無力繳交代收代辦費2,655元。
5. 4YY雜項收入：簡訊服務費、收回以前年度溢發交通費等收入較預期增加17,467元。
6. 5M2營建及修建工程：辦理理樓電梯牆面整修工程2,107,821元，結餘款6,179元。
7. 5M4其他設備：
  - (1)514機械及設備：新購電動訂書機1臺因單價未達1萬元移列設備零件9,400元、結餘款877元、執行補辦預算93,700元。
  - (2)515交通及運輸設備：結餘款4,000元。
  - (3)516雜項設備：新購冰箱1臺因單價未達1萬元移列設備零件9,330元、結餘款5,108元、執行補辦預算120,000元。
8. 5M5無形資產：購買電腦軟體17,100元及18,900元因單價未達1萬元，移列電腦軟體服務費。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

## 平衡表

中華民國109年12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	4,664,604,208	100.00	負債	2	4,655,538,083	99.81
流動資產	11	11,541,208	0.25	流動負債	21	1,961,993	0.04
現金	111	11,111,139	0.24	應付款項	212	1,517,406	0.03
銀行存款	1112	11,111,139	0.24	應付代收款	2123	1,234,841	0.03
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,405,446	0.20	應付費用	2125	282,565	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	1,179,568	0.03	預收款項	213	444,587	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	408,710	0.01	預收收入	2133	444,587	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	117,415	0.00	其他負債	22	4,653,576,090	99.76
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,653,576,090	99.76
預付款項	115	430,069	0.01	存入保證金	2211	1,087,390	0.02
預付費用	1154	430,069	0.01	應付退休及離職金	2213	2,242,850	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,448,382	0.05	應付代管資產	2214	4,649,998,080	99.69
準備金	124	2,448,382	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	247,770	0.01
				基金餘額	3	9,066,125	0.19
				基金餘額	31	9,066,125	0.19
				基金餘額	311	9,066,125	0.19

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

## 平衡表

中華民國109年12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	2,242,850	0.05	累積餘額	3111	9,066,125	0.19
其他準備金	124Y	205,532	0.00	合計：		4,664,604,208	
其他準備金-其他	124Y-2	205,532	0.00				
其他資產	13	4,650,614,618	99.70				
什項資產	131	4,650,614,618	99.70				
暫付及待結轉帳項	1315	616,538	0.01				
代管資產	1316	4,649,998,080	99.69				
代管資產-土地	1316-1	4,649,998,080	99.69				
合計：		4,664,604,208					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				2,362,886	773,204	1,589,682	205.60
		累計數				45,569,130	47,001,000	-1,431,870	-3.05

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	833,933,560	-221,223,269	2,487,393	5,590,009	-10,111,731	599,495,944
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,215,287	-2,035,019			-928,992	7,251,276
房屋及建築	786,573,936	-187,112,589			-13,044,096	586,417,251
機械及設備	26,302,665	-23,375,866	1,338,027	5,432,362	4,253,542	3,086,006
交通及運輸設備	3,549,919	-3,192,140	207,530	60,000	-28,828	476,481
雜項設備	7,269,705	-5,507,655	896,836	93,135	-363,357	2,202,394
購建中固定資產						
電腦軟體	22,048		45,000	4,512		62,536
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,338,027元，變動原因為：(1)增置：新購AED模擬機1組20,000元、汰換單槍投影機6臺138,000元、新購錄影機1臺23,323元、新購冷氣插卡機1臺13,500元、新購筆記型電腦8臺206,900元、新購無線基地臺20臺230,000元、汰換比壓器1臺56,700元、新購圓鋸機1臺25,000元、新購配電防漏電設施1套12,000元。(3)撥入：單槍投影機1臺26,900元、無線基地台2臺23,000元。(4)受贈：應付代收款購置單槍投影機3臺51,984元、平板電腦4臺42,000元、充電車1臺45,000元、桌上型電腦3臺75,000元、停車場整修工程電源供應器等270,000元、投影機1臺23,720元、筆電2部55,000元。減少數計5,432,362元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計5,432,362元(109年2月4日北市財產字第1093014191號函、4月24日北市財產字第1093019863號函、8月5日北市財產字第1093026490號函)。

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,338,027元，變動原因為：(1)增置：新購AED模擬機1組20,000元、汰換單槍投影機6臺138,000元、新購錄影機1臺23,323元、新購冷氣插卡機1臺13,500元、新購筆記型電腦8臺206,900元、新購無線基地臺20臺230,000元、汰換比壓器1臺56,700元、新購圓鋸機1臺25,000元、新購配電防漏電設施1套12,000元。(3)撥入：單槍投影機1臺26,900元、無線基地台2臺23,000元。(4)受贈：應付代收款購置單槍投影機3臺51,984元、平板電腦4臺42,000元、充電車1臺45,000元、桌上型電腦3臺75,000元、停車場整修工程電源供應器等270,000元、投影機1臺23,720元、筆電2部55,000元。減少數計5,432,362元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計5,432,362元(109年2月4日北市財產字第1093014191號函、4月24日北市財產字第1093019863號函、8月5日北市財產字第1093026490號函)。
2. 交通設備：增加數計207,530元，變動原因為：(1)增置：新購喊話器2臺22,000元。(4)受贈：應付代收款購置停車場整修工程電動柵欄機等185,530元。減少數計60,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備計60,000元(109年4月24日北市財產字第1093019863號函)。
3. 雜項設備：增加數計896,836元，變動原因為：(1)增置：新購一對一分離式冷氣機2臺65,682元、新購魏氏兒童智力量表1套24,880元、新購工作桌6張120,000元。(4)受贈：應付代收款購置舞台布幕1面93,923元、冷氣機2臺125,890元、停車場整修工程攝影機等232,929元，家長會捐贈一對一分離式冷氣6臺233,532元。減少數計93,135元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等設備計93,135元(109年4月24日北市財產字第1093019863號函)。
4. 電腦軟體：增加數計45,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置電腦套裝軟體(Acrobat Pro 2020教育授權)4套45,000元。減少數計4,512元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額4,512元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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		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		632,000	94,000	10,000	736,000	736,000	725,423		725,423	98.56	-10,577	-1.44		
機械及設備		632,000	94,000	10,000	736,000	736,000	725,423		725,423	98.56	-10,577	-1.44	新購電動訂書機1臺因單價未達1萬元移列設備零件9,400元、結餘款1,177元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		26,000			26,000	26,000	22,000		22,000	84.62	-4,000	-15.38		
交通及運輸設備		26,000			26,000	26,000	22,000		22,000	84.62	-4,000	-15.38	結餘款4,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		115,000	120,000	-10,000	225,000	225,000	210,562		210,562	93.58	-14,438	-6.42		
雜項設備		115,000	120,000	-10,000	225,000	225,000	210,562		210,562	93.58	-14,438	-6.42	新購冰箱1臺因單價未達1萬元移列設備零件9,330元、結餘款5,108元。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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		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														
總計		773,000	214,000		987,000	987,000	957,985		957,985	97.06	-29,015	-2.94		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

## 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 109 年 12 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		累計執行數			比較增減				
					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	購買電腦軟體17,100元及18,900元 因單價未達1萬元，移列電腦軟 體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,114,000		2,114,000	2,114,000	2,107,821	99.71	2,107,821		-6,179	-0.29		
541 遞延修繕房屋建築支	2,114,000		2,114,000	2,114,000	2,107,821	99.71	2,107,821		-6,179	-0.29		
542 其他遞延支出											辦理理樓電梯牆面整修工 程2,107,821元，結餘款6,179元。	
總計	2,150,000		2,150,000	2,150,000	2,107,821	98.04	2,107,821		-42,179	-1.96		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
9,405,446	9,610,978	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。