

4-0501235

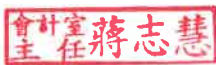
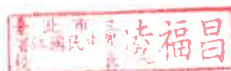
臺北市政府教育局主管

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 109 年 7 月份

主辦會計人員 蔣志慧  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 109 年 7 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 7 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	7,257,696	6,831,305	426,391	6.24	42,001,893	40,772,551	1,229,342	3.02
勞務收入	43	227,000	10,740	110,500	-99,760	-90.28	11,640	116,500	-104,860	-90.01
服務收入	431	227,000	10,740	110,500	-99,760	-90.28	11,640	116,500	-104,860	-90.01
財產收入	45	921,000	773,921	228,000	545,921	239.44	1,651,844	687,000	964,844	140.44
財產處分收入	451	6,000	124,860		124,860		124,860		124,860	
其他財產收入	45Y	915,000	649,061	228,000	421,061	184.68	1,526,984	687,000	839,984	122.27
政府撥入收入	46	62,017,000	6,424,858	6,492,805	-67,947	-1.05	40,276,609	39,964,051	312,558	0.78
公庫撥款收入	462	62,017,000	6,492,805	6,492,805			39,964,051	39,964,051		
政府其他撥入收入	46Y		-67,947		-67,947		312,558		312,558	
其他收入	4Y	44,000	48,177		48,177		61,800	5,000	56,800	1,136.00
雜項收入	4YY	44,000	48,177		48,177		61,800	5,000	56,800	1,136.00
基金用途	5	64,775,000	3,969,569	6,831,305	-2,861,736	-41.89	36,273,934	42,338,551	-6,064,617	-14.32
國民教育計畫	53	47,001,000	3,106,156	3,599,054	-492,898	-13.70	26,810,767	30,001,998	-3,191,231	-10.64
一般行政管理計畫	5L	14,851,000	860,913	1,082,251	-221,338	-20.45	9,174,162	9,875,553	-701,391	-7.10
建築及設備計畫	5M	2,923,000	2,500	2,150,000	-2,147,500	-99.88	289,005	2,461,000	-2,171,995	-88.26
購建固定資產		2,887,000	2,500	2,114,000	-2,111,500	-99.88	289,005	2,425,000	-2,135,995	-88.08
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,566,000	3,288,127		3,288,127		5,727,959	-1,566,000	7,293,959	-465.77
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					13,060,793	705,000	12,355,793	1,752.59

※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：因暑期泳訓班報名人數不足不開班致收入較預期減少104,860元。

2. 451財產處分收入：廢舊物資變賣收入較預期增加124,860元。

3. 45Y其他財產收入：場地開放收入較預期增加839,984元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：312,558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 7 月份

1. 431服務收入：因暑期泳訓班報名人數不足不開班致收入較預期減少104,860元。
2. 451財產處分收入：廢舊物資變賣收入較預期增加124,860元。
3. 45Y其他財產收入：場地開放收入較預期增加839,984元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計:312,558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22,540元。
5. 4YY雜項收入：簡訊服務費、國稅局退還109年度購買電器產品貨物稅、收回以前年度溢發交通費等收入較預期增加56,800元。
6. 531國民中學教育：用人費用覈實支應。
7. 5M2營建及修建工程：理樓電梯牆面整修工程1,952,080元，公開招標因未達法定家數流標、又因廠商資格不符廢標，經重新修正廠商資格後於6月中旬完成決標，7月14日開工，目前工程尚在進行中。
8. 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777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9,830元、結餘款488元。
9. 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 — 臺北市立濱江國民中學

平衡表

中華民國109年7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	4,671,173,599	100.00	負 債	2	4,658,112,806	99.72
流動資產	11	18,016,633	0.39	流動負債	21	4,345,136	0.09
現金	111	17,616,633	0.38	應付款項	212	4,345,136	0.09
銀行存款	1112	17,556,633	0.38	應付代收款	2123	4,345,136	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,395,261	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,019,593	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,024,367	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,653,767,670	99.63
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	117,412	0.00	什項負債	221	4,653,767,670	99.63
戶				存入保證金	2211	1,537,473	0.03
零用及週轉金	1113	60,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,232,117	0.05
預付款項	115	400,000	0.01	應付代管資產	2214	4,649,998,080	99.55
預付費用	1154	400,000	0.01	基金餘額	3	13,060,793	0.28
投資、長期應收款項、貸	12	2,437,649	0.05	基金餘額	31	13,060,793	0.28
墊款及準備金				基金餘額	311	13,060,793	0.28
準備金	124	2,437,649	0.05	累積餘額	3111	7,332,834	0.16

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 — 臺北市立濱江國民中學

平衡表

中華民國109年7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	2,232,117	0.05	本期賸餘	3112	5,727,959	0.12
其他準備金	124Y	205,532	0.00	合計：		4,671,173,599	
其他準備金-其他	124Y-2	205,532	0.00				
其他資產	13	4,650,719,317	99.56				
什項資產	131	4,650,719,317	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	721,237	0.02				
代管資產	1316	4,649,998,080	99.55				
代管資產-土地	1316-1	4,649,998,080	99.55				
合計：		4,671,173,599					

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 7 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				3,106,156	3,599,054	-492,898	-13.70
		累計數				26,810,767	30,001,998	-3,191,231	-10.64

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學
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 7 月份

40501235-6

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		
資產	833,933,560	-221,223,269	562,302	4,610,780	-4,516,445	604,145,368
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,215,287	-2,035,019			-545,287	7,634,981
房屋及建築	786,573,936	-187,112,589			-7,609,056	591,852,291
機械及設備	26,302,665	-23,375,866	246,807	4,455,013	3,772,288	2,490,881
交通及運輸設備	3,549,919	-3,192,140	22,000	60,000	11,955	331,734
雜項設備	7,269,705	-5,507,655	293,495	93,135	-146,345	1,816,065
購建中固定資產						
電腦軟體	22,048			2,632		19,416
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246,807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。(4)受贈：應付代收款購置單槍投影機3臺51,984元。減少數計4,455,013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4,455,013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)。
2. 交通設備：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置：新購喊話器2臺22,000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293,495元，變動原因為：(1)增置：新購一對一分離式冷氣機2臺69,682元。(4)受贈：應付代收款購置舞台布幕1面93,923元、冷氣

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學
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 7 月份

40501235-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計246,807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。(4)受贈：應付代收款購置單槍投影機3臺51,984元。減少數計4,455,013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4,455,013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)。
2. 交通設備：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置：新購喊話器2臺22,000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293,495元，變動原因為：(1)增置：新購一對一分離式冷氣機2臺69,682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129,890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：減少數計2,632元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年7月止累計攤銷金額2,632元。

二、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 7 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														
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		10,000	642,000	205,000	194,823		194,823	95.04	-10,177	-4.96		
機械及設備		632,000		10,000	642,000	205,000	194,823		194,823	95.04	-10,177	-4.96	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777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	購置結餘款4,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		115,000		-10,000	105,000	80,000	69,682		69,682	87.10	-10,318	-12.90		
雜項設備		115,000		-10,000	105,000	80,000	69,682		69,682	87.10	-10,318	-12.90	新購冰箱1臺因單價未達1萬元移列設備零件9,830元、結餘款488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 7 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			773,000	311,000	286,505		286,505	92.12	-24,495	-7.88		

※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 7 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	2,500	0.12	2,500		-2,111,500	-99.88		
541 遞延修繕房屋建築費	2,114,000		2,114,000	2,114,000	2,500	0.12	2,500		-2,111,500	-99.88		
542 其他遞延支出											理樓牆面整修工程公開招標因未 達法定家數流標、又因廠商資格 不符廢標，經重新修正廠商資格 後於6月中旬完成決標，7月14日 開工，目前工程尚在進行中。	
總 計	2,150,000		2,150,000	2,150,000	2,500	0.12	2,500		-2,147,500	-99.88		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 7 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
12,395,261	12,600,793	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。