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 8 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－臺北市立濱江國民中學

目　　錄

中華民國 109 年 8 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 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	5,214,910	5,326,915	-112,005	-2.10	47,216,803	46,099,466	1,117,337	2.42
勞務收入	43	227,000	360	110,500	-110,140	-99.67	12,000	227,000	-215,000	-94.71
服務收入	431	227,000	360	110,500	-110,140	-99.67	12,000	227,000	-215,000	-94.71
財產收入	45	921,000	-885		-885		1,650,959	687,000	963,959	140.31
財產處分收入	451	6,000					124,860		124,860	
其他財產收入	45Y	915,000	-885		-885		1,526,099	687,000	839,099	122.14
政府撥入收入	46	62,017,000	5,215,435	5,216,415	-980	-0.02	45,492,044	45,180,466	311,578	0.69
公庫撥款收入	462	62,017,000	5,216,415	5,216,415			45,180,466	45,180,466		
政府其他撥入收入	46Y		-980		-980		311,578		311,578	
其他收入	4Y	44,000					61,800	5,000	56,800	1,136.00
雜項收入	4YY	44,000					61,800	5,000	56,800	1,136.00
基金用途	5	64,775,000	5,719,299	5,326,915	392,384	7.37	41,993,233	47,665,466	-5,672,233	-11.90
國民教育計畫	53	47,001,000	4,186,044	3,777,664	408,380	10.81	30,996,811	33,779,662	-2,782,851	-8.24
一般行政管理計畫	5L	14,851,000	1,282,135	1,087,251	194,884	17.92	10,456,297	10,962,804	-506,507	-4.62
建築及設備計畫	5M	2,923,000	251,120	462,000	-210,880	-45.65	540,125	2,923,000	-2,382,875	-81.52
購建固定資產		2,887,000	251,120	462,000	-210,880	-45.65	540,125	2,887,000	-2,346,875	-81.29
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,566,000	-504,389		-504,389		5,223,570	-1,566,000	6,789,570	-433.56
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					12,556,404	705,000	11,851,404	1,681.05

※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12,000元、暑期泳訓班因報名人數不足不開班致收入較預期減少215,000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：教職員工停車收入23,408元、場地開放收入1,502,691元，較預期增加839,099元。

4.46Y政府其他撥入收入合計:311,578元。

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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 月份

1.431服務收入：教師甄選報名費收入12,000元、暑期泳訓班因報名人數不足不開班致收入較預期減少215,000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：教職員工停車收入23,408元、場地開放收入1,502,691元，較預期增加839,099元。
4.46Y政府其他撥入收入合計:311,578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)。
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。
6.5M2營建及修建工程：辦理理樓電梯牆面整修工程2,114,000元，主要係原外牆經敲除後，隱蔽部分現況致原設計工法已無法繼續進行，經會勘後辦理契約變更，所增加之經費須陳報教育局同意，預計9月30日完成契約變更。
7.5M4其他設備：
(1)514機械及設備:新購無線基地臺230,000元，主要係廠商未提供驗收資料，已訂於9月8日辦理驗收、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。
(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608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 － 臺北市立濱江國民中學

平衡表

中華民國109年8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	4,670,619,305	100.00	負　　債	2	4,658,062,901	99.73
流動資產	11	17,400,292	0.37	流動負債	21	4,359,426	0.09
現金	111	15,464,298	0.33	應付款項	212	4,359,426	0.09
銀行存款	1112	15,404,298	0.33	應付代收款	2123	4,359,426	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,354,878	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,027,428	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	904,580	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	117,412	0.00	其他負債	22	4,653,703,475	99.64
零用及週轉金	1113	60,000	0.00	什項負債	221	4,653,703,475	99.64
預付款項	115	1,935,994	0.04	存入保證金	2211	1,471,215	0.03
預付費用	1154	1,935,994	0.04	應付退休及離職金	2213	2,234,180	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,439,712	0.05	應付代管資產	2214	4,649,998,080	99.56
準備金	124	2,439,712	0.05	基金餘額	3	12,556,404	0.27
				基金餘額	31	12,556,404	0.27
				基金餘額	311	12,556,404	0.27
				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8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	2,234,180	0.05	本期賸餘	3112	5,223,570	0.11
其他準備金	124Y	205,532	0.00	合計：		4,670,619,305	
其他準備金-其他	124Y-2	205,532	0.00				
其他資產	13	4,650,779,301	99.58				
什項資產	131	4,650,779,301	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	781,221	0.02				
代管資產	1316	4,649,998,080	99.56				
代管資產-土地	1316-1	4,649,998,080	99.56				
合計：		4,670,619,305					

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 8 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				4,186,044	3,777,664	408,380	10.81
		累計數				30,996,811	33,779,662	-2,782,851	-8.24

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學 40501235-6

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 8 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		
資產	833,933,560	-221,223,269	956,082	5,588,505	-4,844,138	603,233,730
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,215,287	-2,035,019			-622,028	7,558,240
房屋及建築	786,573,936	-187,112,589			-8,696,064	590,765,283
機械及設備	26,302,665	-23,375,866	615,707	5,432,362	4,649,924	2,760,068
交通及運輸設備	3,549,919	-3,192,140	22,000	60,000	5,022	324,801
雜項設備	7,269,705	-5,507,655	318,375	93,135	-180,992	1,806,298
購建中固定資產						
電腦軟體	22,048			3,008		19,040
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615,707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。(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。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)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立濱江國民中學 40501235-7

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 8 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615,707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。(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。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318,375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、新購魏氏兒童智力量表1套24,880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3,008元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額3,008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 8 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
							累計執行數				比較增減			
	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	37,000	10,000	679,000	642,000	401,723		401,723	62.57	-240,277	-37.43		
機械及設備		632,000	37,000	10,000	679,000	642,000	401,723		401,723	62.57	-240,277	-37.43	新購無線基地臺230,000元，主要係廠商未提供驗收資料，已訂於9月8日辦理驗收、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。	
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	105,000	94,562		94,562	90.06	-10,438	-9.94		
雜項設備		115,000	120,000	-10,000	225,000	105,000	94,562		94,562	90.06	-10,438	-9.94	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608元。	

※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 8 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 購建中固定資產														
總計		773,000	157,000		930,000	773,000	518,285		518,285	67.05	-254,715	-32.95		

※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

40501235-10

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 8 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
					累計執行數				比較增減			
	合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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**		
521 購置電腦軟體	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。	
522 購置權利												
54 遞延支出	**2,114,000**		**2,114,000**	**2,114,000**	**21,840**	**1.03**	**21,840**		**-2,092,160**	**-98.97**		
541 遞延修繕房屋建築支	2,114,000		2,114,000	2,114,000	21,840	1.03	21,840		-2,092,160	-98.97	理樓電梯牆面整修工程已支用空汙費6,204元及工管費15,636元，未執行數2,092,160元主要係原外牆經敲除後，隱蔽部分現況致原設計工法已無法繼續進行，經會勘後辦理契約變更，所增加之經費須陳報教育局同意，預計9月30日完成契約變更。	
542 其他遞延支出												
總計	**2,150,000**		**2,150,000**	**2,150,000**	**21,840**	**1.02**	**21,840**		**-2,128,160**	**-98.98**		

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-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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
10,354,878	10,560,410	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。