

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

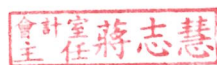
(原臺北市立濱江國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 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 次 中華民國 110 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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)

49501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	60,359,000	13,735,812	12,472,210	1,263,602	10.13	13,735,812	12,472,210	1,263,602	10.13
勞務收入	43	227,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	431	227,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
財產收入	45	1,928,000	1,092,359	647,000	445,359	68.83	1,092,359	647,000	445,359	68.83
財產處分收入	451	36,000								
租金收入	452	744,000	756,910	372,000	384,910	103.47	756,910	372,000	384,910	103.47
其他財產收入	45Y	1,148,000	335,449	275,000	60,449	21.98	335,449	275,000	60,449	21.98
政府撥入收入	46	58,142,000	12,642,027	11,825,210	816,817	6.91	12,642,027	11,825,210	816,817	6.91
公庫撥款收入	462	58,142,000	11,825,210	11,825,210			11,825,210	11,825,210		
政府其他撥入收入	46Y		816,817		816,817		816,817		816,817	
其他收入	4Y	62,000	226		226		226		226	
雜項收入	4YY	62,000	226		226		226		226	
基金用途	5	64,838,000	11,370,628	12,472,210	-1,101,582	-8.83	11,370,628	12,472,210	-1,101,582	-8.83
國民教育計畫	53	49,499,000	8,664,003	9,135,500	-471,497	-5.16	8,664,003	9,135,500	-471,497	-5.16
一般行政管理計畫	5L	14,732,000	2,706,625	3,336,710	-630,085	-18.88	2,706,625	3,336,710	-630,085	-18.88
建築及設備計畫	5M	607,000								
購建固定資產		571,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,479,000	2,365,184		2,365,184		2,365,184		2,365,184	
期初基金餘額	71	5,767,000					9,066,125	5,767,000	3,299,125	57.21
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,288,000					11,431,309	5,767,000	5,664,309	98.22

※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1,200元。

2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費756,910元，較預期增加384,910元。。

3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入12,750元、場地開放收入322,699元，較預期增加60,449元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：816,817元。

(1)教育局撥入(RA9260)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫120,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入1,200元。
2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費756,910元，較預期增加384,910元。。
3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入12,750元、場地開放收入322,699元，較預期增加60,449元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計:816,817元。
 - (1)教育局撥入(RA9260)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫120,000元。
 - (2)教育局撥入(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期36,300元。
 - (3)教育局撥入(RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。
 - (4)教育局撥入(RA9256)109學年國中學習扶助開班費第1期29,400元。
 - (5)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2,070元。
 - (6)教育局撥入(RA9375)109-1補助公立國中學校用書經費5,047元。
 - (7)教育局撥入(RA9227)109學年度補助推動實驗教育計畫經費564,000元。
5. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費226元。
6. 5L一般行政管理計畫：業務費樽節開支及校警工友等外包費於下月支付所致。

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)

40501235-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				8,664,003	9,135,500	-471,497	-5.16
		累計數				8,664,003	9,135,500	-471,497	-5.16

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 1 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(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	830,830,944	-231,335,000		1,119	-1,315,127	598,179,698	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-76,741	7,174,535	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-1,087,008	585,330,243	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324			-102,023	2,983,983	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968			-8,717	467,764	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012			-40,638	2,161,756	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計1,119元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,119元。電腦軟體不入財產管理系統。

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 1 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(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			
電腦軟體	62,536			1,119		61,417	1.截至110年1月止累計攤銷金額1,119元。2.電腦軟體期末餘額61,417元等於攤銷系統當月攤銷後餘額。3.電腦軟體不入財產管理系統。
權利							
遞耗資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計1,119元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,119元。電腦軟體不入財產管理系統。

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)

40501235-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		383,392			383,392									
機械及設備		383,392			383,392									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		83,608			83,608									
交通及運輸設備		83,608			83,608									
購建中固定資產														
雜項設備		104,000			104,000									
雜項設備		104,000			104,000									
購建中固定資產														
總計		571,000			571,000									

※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 110 年 1 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支出												
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000			0.00				0.00		

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,264,234,792	100.00	負 債	2	4,654,623,785	88.42
流動資產	11	12,969,107	0.25	流動負債	21	1,374,625	0.03
現金	1101	12,544,085	0.24	應付款項	2102	1,374,625	0.03
銀行存款	110102	12,484,085	0.24	應付代收款	210203	1,374,505	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,740,875	0.20	應付費用	210204	120	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,062,360	0.02	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	563,435	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,653,249,160	88.39
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	117,415	0.00	什項負債	2801	4,653,249,160	88.39
戶				存入保證金	280104	997,627	0.02
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,253,453	0.04
預付款項	1108	425,022	0.01	應付代管資產	280107	4,649,998,080	88.33
預付費用	110804	425,022	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	2,458,985	0.05	淨資產	3	609,611,007	11.58
準備金	1203	2,458,985	0.05	淨資產	31	609,611,007	11.58
退休及離職準備金	120301	2,253,453	0.04	淨資產	3101	609,611,007	11.58

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	205,532	0.00	累積餘額	310101	608,562,069	11.56
其他準備金-其他	120302-2	205,532	0.00	本期賸餘	310102	1,048,938	0.02
固定資產	14	598,118,281	11.36	合計：		5,264,234,792	
土地改良物	1402	7,174,535	0.14				
土地改良物	140201	10,215,287	0.19				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,040,752	-0.06				
房屋及建築	1404	585,330,243	11.12				
房屋建築及設備	140401	786,573,936	14.94				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-201,243,693	-3.82				
機械及設備	1405	2,983,983	0.06				
機械及設備	140501	22,208,330	0.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,224,347	-0.37				
交通及運輸設備	1406	467,764	0.01				
交通及運輸設備	140601	3,697,449	0.07				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,229,685	-0.06				
雜項設備	1407	2,161,756	0.04				
雜項設備	140701	8,073,406	0.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,911,650	-0.11				
無形資產	16	61,417	0.00				
無形資產	1601	61,417	0.00				
電腦軟體	160102	61,417	0.00				
其他資產	18	4,650,627,002	88.34				
什項資產	1801	4,650,627,002	88.34				
暫付及待結轉帳項	180105	628,922	0.01				
代管資產	180106	4,649,998,080	88.33				
代管資產-土地	180106-1	4,649,998,080	88.33				
合計：		5,264,234,792					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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)

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,523,032	12,523,032
服務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產孳息收入	443,579	443,579
財產孳息收入	108,130	108,130
其他財產收入	335,449	335,449
公庫撥款收入	12,078,027	12,078,027
公庫撥款收入	11,825,210	11,825,210
政府其他撥入收入	252,817	252,817
雜項收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	12,686,874	12,686,874
人事支出	11,350,681	11,350,681
人事支出	11,350,681	11,350,681
業務支出	19,947	19,947
業務支出	19,947	19,947
固定資產折舊	1,316,246	1,316,246
固定資產折舊	1,315,127	1,315,127
無形資產攤銷	1,119	1,119
本期賸餘(短絀)	-163,842	-163,842
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		608,398,227

註：

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)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹²

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	13,735,812		13,735,812	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,092,359		1,092,359	財產收益
政府撥入收入	12,642,027		12,642,027	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	11,370,628	1,316,246	12,686,874	支出
用人費用	11,350,681		11,350,681	人事支出
服務費用	14,900	5,047	19,947	業務支出
材料及用品費	5,047	-5,047		
		1,316,246	1,316,246	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,365,184	-1,316,246	1,048,938	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,066,125	599,495,944	608,562,069	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,431,309	598,179,698	609,611,007	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「服務費用」14,900元與會計收支欄「業務支出」19,947元間之調整數5,047元，係「材料及用品費」5,047元之調整數。
 2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,316,246元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
10,740,875	10,946,407	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。