

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 4 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 4 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	60,359,000	1,617,196	1,493,487	123,709	8.28	24,535,309	23,117,697	1,417,612	6.13
勞務收入	227,000					1,200		1,200	
服務收入	227,000					1,200		1,200	
財產收入	1,928,000	84,485	24,000	60,485	252.02	1,490,676	946,000	544,676	57.58
財產處分收入	36,000								
租金收入	744,000					756,910	372,000	384,910	103.47
其他財產收入	1,148,000	84,485	24,000	60,485	252.02	733,766	574,000	159,766	27.83
政府撥入收入	58,142,000	1,528,172	1,464,487	63,685	4.35	23,037,199	22,156,697	880,502	3.97
公庫撥款收入	58,142,000	1,464,487	1,464,487			22,156,697	22,156,697		
政府其他撥入收入		63,685		63,685		880,502		880,502	
其他收入	62,000	4,539	5,000	-461	-9.22	6,234	15,000	-8,766	-58.44
雜項收入	62,000	4,539	5,000	-461	-9.22	6,234	15,000	-8,766	-58.44
基金用途	64,838,000	5,641,450	5,972,487	-331,037	-5.54	26,626,810	27,596,697	-969,887	-3.51
國民教育計畫	49,499,000	4,301,809	4,377,595	-75,786	-1.73	20,448,052	20,508,095	-60,043	-0.29
一般行政管理計畫	14,732,000	1,044,249	1,116,500	-72,251	-6.47	5,771,866	6,610,210	-838,344	-12.68
建築及設備計畫	607,000	295,392	478,392	-183,000	-38.25	406,892	478,392	-71,500	-14.95
購建固定資產	571,000	295,392	478,392	-183,000	-38.25	406,892	478,392	-71,500	-14.95
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,479,000	-4,024,254	-4,479,000	454,746	-10.15	-2,091,501	-4,479,000	2,387,499	-53.30
期初基金餘額	5,767,000					9,066,125	5,767,000	3,299,125	57.21
解繳公庫									
期末基金餘額	1,288,000					6,974,624	1,288,000	5,686,624	441.51

※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28,800元、場地開放收入671,966元、停車場開放收入33,000元，較預期增加159,766元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：880,502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 4 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28,800元、場地開放收入671,966元、停車場開放收入33,000元，較預期增加159,766元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計:880,502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。
 - (8)教育局撥入(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第2期40,000元。
 - (9)教育局撥入(RA0305)110年度新住民子女華語補救教學經費23,685元。
5. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,921元、簡訊費4,213元及拾金不昧解繳市庫100元，較預期減少8,766元。。
6. 5L一般行政管理計畫：預借職員考績獎金尚未轉正所致。
7. 5M建築及設備計畫：
 - (1)機械及設備：單槍投影機及平衡車計75,000元辦理採購中，預計5月驗收付款、補辦預算執行數171,500元。
 - (2)交通及運輸設備：麥克風、混音器及擴大機等設備計64,000元於4/27招標，預計5月驗收付款。
 - (3)雜項設備：鋼琴75,000元辦理採購中，喇叭29,000元於4/27招標，預計5月驗收付款。

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 4 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				4,301,809	4,377,595	-75,786	-1.73
		累計數				20,448,052	20,508,095	-60,043	-0.29

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 4 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	862,824	4,474	-5,298,336	595,055,958	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-306,964	6,944,312	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-4,348,032	582,069,219	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324	811,960		-442,576	3,455,390	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968			-34,868	441,613	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012	50,864		-165,896	2,087,362	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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811,960元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元及網路交換器11臺379,168元。
 - 2.雜項設備：增加數計50,864元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。
 - 3.電腦軟體：減少數計4,474元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額4,474元。
- 二、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 4 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			
權利 電腦軟體 其他	62,536			4,474		58,062	電腦軟體不入財產管理系統。

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811,960元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元及網路交換器11臺379,168元。
 - 2.雜項設備：增加數計50,864元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。
 - 3.電腦軟體：減少數計4,474元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額4,474元。
- 二、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 4 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	172,000		555,392	310,392	406,892		406,892	131.09	96,500	31.09		
機械及設備		383,392	172,000		555,392	310,392	406,892		406,892	131.09	96,500	31.09	1. 單槍投影機及平衡車 計75,000元辦理採購中，預 計5月驗收付款。2. 補辦預算執 行數171,500元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		83,608			83,608	64,000					-64,000	-100.00		
交通及運輸設備		83,608			83,608	64,000					-64,000	-100.00	麥克風、混音器及擴大機等設 備計64,000元於4/27招標，預 計5月驗收付款。	
購建中固定資產														
雜項設備		104,000			104,000	104,000					-104,000	-100.00		
雜項設備		104,000			104,000	104,000					-104,000	-100.00	鋼琴75,000元辦理採購中，喇 叭29,000元於4/27招標，預 計5月驗收付款。	

※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)

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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 購建中固定資產														
總 計		571,000	172,000		743,000	478,392	406,892		406,892	85.05	-71,500	-14.95		

※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。

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,428,754,735	100.00	負 債	4,826,724,153	88.91
流動資產	11,587,685	0.21	流動負債	3,890,119	0.07
現金	10,627,377	0.20	應付款項	3,890,119	0.07
銀行存款	10,567,377	0.19	應付代收款	3,890,119	0.07
銀行存款-公庫存款	5,748,784	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,574,283	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,126,895	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,822,834,034	88.84
銀行存款-教育儲蓄	117,415	0.00	什項負債	4,822,834,034	88.84
戶			存入保證金	1,063,627	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,241,147	0.04
預付款項	960,308	0.02	應付代管資產	4,819,529,260	88.78
預付費用	960,308	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,446,679	0.05	淨資產	602,030,582	11.09
準備金	2,446,679	0.05	淨資產	602,030,582	11.09
退休及離職準備金	2,241,147	0.04	淨資產	602,030,582	11.09

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	205,532	0.00	累積餘額	608,562,069	11.21
其他準備金-其他	205,532	0.00	本期短絀	-6,531,487	-0.12
固定資產	594,997,896	10.96	合計：	5,428,754,735	
土地改良物	6,944,312	0.13			
土地改良物	10,215,287	0.19			
累計折舊-土地改良物	-3,270,975	-0.06			
房屋及建築	582,069,219	10.72			
房屋建築及設備	786,573,936	14.49			
累計折舊－房屋建築及設備	-204,504,717	-3.77			
機械及設備	3,455,390	0.06			
機械及設備	23,020,290	0.42			
累計折舊-機械及設備	-19,564,900	-0.36			
交通及運輸設備	441,613	0.01			
交通及運輸設備	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,255,836	-0.06			
雜項設備	2,087,362	0.04			
雜項設備	8,124,270	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,036,908	-0.11			
無形資產	58,062	0.00			
無形資產	58,062	0.00			
電腦軟體	58,062	0.00			
其他資產	4,819,664,413	88.78			
什項資產	4,819,664,413	88.78			
暫付及待結轉帳項	135,153	0.00			
代管資產	4,819,529,260	88.78			
代管資產-土地	4,819,529,260	88.78			
合計：	5,428,754,735				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,617,196	24,991,241
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	84,485	1,946,608
財產孳息收入		756,910
財產交易利益		455,932
其他財產收入	84,485	733,766
政府撥入收入	1,528,172	23,037,199
公庫撥款收入	1,464,487	22,156,697
政府其他撥入收入	63,685	880,502
其他收入	4,539	6,234
雜項收入	4,539	6,234
支出	6,654,101	31,522,728
人事支出	4,086,303	23,530,693
人事支出	4,086,303	23,530,693
業務支出	1,259,755	2,629,565
業務支出	1,259,755	2,629,565
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
折舊、折耗及攤銷	1,308,043	5,302,810
固定資產折舊	1,306,925	5,298,336
無形資產攤銷	1,118	4,474
其他支出		45,660
其他支出		45,660

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,036,905	-6,531,487
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		602,030,582

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)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁴

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	24,535,309	455,932	24,991,241	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,490,676	455,932	1,946,608	財產收益
政府撥入收入	23,037,199		23,037,199	政府撥入收入
其他收入	6,234		6,234	其他收入
基金用途	26,626,810	4,895,918	31,522,728	支出
用人費用	23,530,693		23,530,693	人事支出
服務費用	1,491,130	1,138,435	2,629,565	業務支出
材料及用品費	1,102,787	-1,102,787		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,048	-26,048		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	406,892	-406,892		
		5,302,810	5,302,810	折舊、折耗及攤銷
其他支出	45,660		45,660	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,091,501	-4,439,986	-6,531,487	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	6,974,624	595,055,958	602,030,582	期末淨資產

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)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁵

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 會計收支欄「財產收益」45萬5,932元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」149萬1,130元與會計收支欄「業務支出」262萬9,565元間之調整數113萬8,435元，係「材料及用品費」110萬2,787元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬6,048元及不含「捐助、補助與獎助」1萬4,000元之調整數合計。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」40萬6,892元，其中40萬6,892元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」530萬2,810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 4 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
5,748,784	5,954,316	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。