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 5 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 5 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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	5,544,020	4,865,858	678,162	13.94	30,079,329	27,983,555	2,095,774	7.49
勞務收入	227,000					1,200		1,200	
服務收入	227,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	1,928,000	-16,170		-16,170		1,474,506	946,000	528,506	55.87
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	744,000	0	0	0		756,910	372,000	384,910	103.47
其他財產收入	1,148,000	-16,170	0	-16,170		717,596	574,000	143,596	25.02
政府撥入收入	58,142,000	5,559,738	4,860,858	698,880	14.38	28,596,937	27,017,555	1,579,382	5.85
公庫撥款收入	58,142,000	4,860,858	4,860,858	0		27,017,555	27,017,555	0	
政府其他撥入收入		698,880	0	698,880		1,579,382	0	1,579,382	
其他收入	62,000	452	5,000	-4,548	-90.96	6,686	20,000	-13,314	-66.57
雜項收入	62,000	452	5,000	-4,548	-90.96	6,686	20,000	-13,314	-66.57
基金用途	64,838,000	5,000,080	4,865,858	134,222	2.76	31,626,890	32,462,555	-835,665	-2.57
國民教育計畫	49,499,000	3,839,180	3,770,750	68,430	1.81	24,287,232	24,278,845	8,387	0.03
一般行政管理計畫	14,732,000	1,011,400	1,075,500	-64,100	-5.96	6,783,266	7,685,710	-902,444	-11.74
建築及設備計畫	607,000	149,500	19,608	129,892	662.44	556,392	498,000	58,392	11.73
購建固定資產	571,000	149,500	19,608	129,892	662.44	556,392	498,000	58,392	11.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,479,000	543,940		543,940		-1,547,561	-4,479,000	2,931,439	-65.45
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					7,518,564	1,288,000	6,230,564	483.74

※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655,796元、停車場開放收入33,000元，合計717,596元，較預期增加143,596元。

4.46Y政府其他撥入收入合計:1,579,382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。

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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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655,796元、停車場開放收入33,000元，合計717,596元，較預期增加143,596元。
4.46Y政府其他撥入收入合計:1,579,382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76,300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經費20,950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(RA0305)110年度新住民子女華語補救教學經費23,685元。
(9)教育局撥入(RA9462)109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元。
(10)教育局撥入(RA9471)109學年補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。
5.4YY雜項收入：數位學生證補卡費2,373元、簡訊費4,213元及拾金不昧解繳市庫100元，合計6,686元，較預期減少13,314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：平衡車購置結餘款500元，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83,608元預計6/3前交貨並於6月辦理驗收後付款。
(3)雜項設備：喇叭29,000元預計6/3前交貨並於6月辦理驗收後付款。

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 5 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				3,839,180	3,770,750	68,430	1.81
		累計數				24,287,232	24,278,845	8,387	0.03

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)　40501235-4

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 5 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	1,012,324	5,593	-6,608,121	593,894,554	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-383,705	6,867,571	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-5,435,040	580,982,211	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324	886,460		-538,066	3,434,400	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968			-43,585	432,896	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012	125,864		-207,725	2,120,533	
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886,460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、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500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125,864元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。

3.電腦軟體：減少數計5,593元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額5,593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)　40501235-5

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 5 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	62,536			5,593		56,943	電腦軟體不入財產管理系統。
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886,460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、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500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125,864元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。

3.電腦軟體：減少數計5,593元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額5,593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 5 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		383,392	172,000		555,392	310,392	481,392		481,392	155.09	171,000	55.09		
機械及設備		383,392	172,000		555,392	310,392	481,392		481,392	155.09	171,000	55.09	平衡車購置結餘款500元，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	83,608					-83,608	-100.00		
交通及運輸設備		83,608			83,608	83,608					-83,608	-100.00	麥克風、混音器及擴大機等設備計83,608元預計6/3前交貨並於6月辦理驗收後付款。	
購建中固定資產														
雜項設備		104,000			104,000	104,000	75,000		75,000	72.12	-29,000	-27.88		
雜項設備		104,000			104,000	104,000	75,000		75,000	72.12	-29,000	-27.88	喇叭29,000元預計6/3前交貨並於6月辦理驗收後付款。	
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)

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
總計		571,000	172,000		743,000	498,000	556,392		556,392	111.73	58,392	11.73		

※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)

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 5 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**									
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												
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	5,428,383,209	100.00	負　　債	4,826,970,091	88.92
流動資產	12,079,470	0.22	流動負債	4,118,004	0.08
現金	11,126,162	0.20	應付款項	4,118,004	0.08
銀行存款	11,066,162	0.20	應付代收款	4,118,004	0.08
銀行存款-公庫存款	6,299,724	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,535,460	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,113,563	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	117,415	0.00	其他負債	4,822,852,087	88.85
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	4,822,852,087	88.85
預付款項	953,308	0.02	存入保證金	1,075,327	0.02
預付費用	953,308	0.02	應付退休及離職金	2,247,500	0.04
長期貸墊款及準備金	2,453,032	0.05	應付代管資產	4,819,529,260	88.78
準備金	2,453,032	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	2,247,500	0.04	淨資產	601,413,118	11.08
			淨資產	601,413,118	11.08
			淨資產	601,413,118	11.08
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5月31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	-7,148,951	-0.13
固定資產	593,837,611	10.94	合計：	5,428,383,209	
土地改良物	6,867,571	0.13			
土地改良物	10,215,287	0.19			
累計折舊-土地改良物	-3,347,716	-0.06			
房屋建築及設備	580,982,211	10.70			
房屋建築及設備	786,573,936	14.49			
累計折舊-房屋建築及設備	-205,591,725	-3.79			
機械及設備	3,434,400	0.06			
機械及設備	23,094,790	0.43			
累計折舊-機械及設備	-19,660,390	-0.36			
交通及運輸設備	432,896	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5月31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	-3,264,553	-0.06			
雜項設備	2,120,533	0.04			
雜項設備	8,199,270	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,078,737	-0.11			
無形資產	56,943	0.00			
無形資產	56,943	0.00			
電腦軟體	56,943	0.00			
其他資產	4,819,956,153	88.79			
什項資產	4,819,956,153	88.79			
暫付及待結轉帳項	426,893	0.01			
代管資產	4,819,529,260	88.78			
代管資產-土地	4,819,529,260	88.78			
合計：	5,428,383,209				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,544,020	30,535,261
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	-16,170	1,930,438
財產孳息收入		756,910
財產交易利益		455,932
其他財產收入	-16,170	717,596
政府撥入收入	5,559,738	28,596,937
公庫撥款收入	4,860,858	27,017,555
政府其他撥入收入	698,880	1,579,382
其他收入	452	6,686
雜項收入	452	6,686
支出	6,161,484	37,684,212
人事支出	3,971,779	27,502,472
人事支出	3,971,779	27,502,472
業務支出	873,320	3,502,885
業務支出	873,320	3,502,885
獎補助支出		14,000
其他獎補捐助		14,000
折舊、折耗及攤銷	1,310,904	6,613,714
固定資產折舊	1,309,785	6,608,121
無形資產攤銷	1,119	5,593
其他支出	5,481	51,141
其他支出	5,481	51,141

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-617,464	-7,148,951
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		601,413,118

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)

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	**30,079,329**	**455,932**	**30,535,261**	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	1,474,506	455,932	1,930,438	財產收益
政府撥入收入	28,596,937		28,596,937	政府撥入收入
其他收入	6,686		6,686	其他收入
基金用途	**31,626,890**	**6,057,322**	**37,684,212**	支出
用人費用	27,502,472		27,502,472	人事支出
服務費用	2,168,648	1,334,237	3,502,885	業務支出
材料及用品費	1,266,279	-1,266,279		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
稅捐及規費(強制費)	32,310	-32,310		
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	556,392	-556,392		
		6,613,714	6,613,714	折舊、折耗及攤銷
其他支出	51,141		51,141	其他支出
本期賸餘(短絀)	**-1,547,561**	**-5,601,390**	**-7,148,951**	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	**7,518,564**	**593,894,554**	**601,413,118**	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)

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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」其中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」216萬8,648元與會計收支欄「業務支出」350萬2,885元間之調整數133萬4,237元，係「材料及用品費」126萬6,279元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600元、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,310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」55萬6,392元，其中55萬6,392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」661萬3,714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。

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)

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
6,299,724	6,505,256	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。