

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 7 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 7 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 7 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	5,376,277	4,913,700	462,577	9.41	40,205,292	37,638,755	2,566,537	6.82
勞務收入	227,000	7,200	227,000	-219,800	-96.83	8,400	227,000	-218,600	-96.30
服務收入	227,000	7,200	227,000	-219,800	-96.83	8,400	227,000	-218,600	-96.30
財產收入	1,928,000	232,985	372,000	-139,015	-37.37	1,715,250	1,593,000	122,250	7.67
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	744,000	245,225	372,000	-126,775	-34.08	1,002,135	744,000	258,135	34.70
其他財產收入	1,148,000	-12,240	0	-12,240		713,115	849,000	-135,885	-16.01
政府撥入收入	58,142,000	5,137,140	4,309,700	827,440	19.20	38,476,193	35,788,755	2,687,438	7.51
公庫撥款收入	58,142,000	5,109,700	4,309,700	800,000	18.56	36,588,755	35,788,755	800,000	2.24
政府其他撥入收入		27,440	0	27,440		1,887,438	0	1,887,438	
其他收入	62,000	-1,048	5,000	-6,048	-120.96	5,449	30,000	-24,551	-81.84
雜項收入	62,000	-1,048	5,000	-6,048	-120.96	5,449	30,000	-24,551	-81.84
基金用途	64,838,000	4,545,796	4,913,700	-367,904	-7.49	40,813,780	42,117,755	-1,303,975	-3.10
國民教育計畫	49,499,000	3,341,723	3,802,200	-460,477	-12.11	31,218,427	31,741,045	-522,618	-1.65
一般行政管理計畫	14,732,000	974,584	1,075,500	-100,916	-9.38	8,697,043	9,842,710	-1,145,667	-11.64
建築及設備計畫	607,000	229,489	36,000	193,489	537.47	898,310	534,000	364,310	68.22
購建固定資產	571,000	229,489		229,489		898,310	498,000	400,310	80.38
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,479,000	830,481		830,481		-608,488	-4,479,000	3,870,512	-86.41
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					8,457,637	1,288,000	7,169,637	556.65

※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8,400元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少218,600元。

2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。

3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入16,560元、場地開放收入650,805元、停車場開放收入45,750元，合計713,115元，較預期減少135,885元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：1,887,438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 7 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入8,400元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少218,600元。
2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。
3. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入16,560元、場地開放收入650,805元、停車場開放收入45,750元，合計713,115元，較預期減少135,885元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計：1,887,438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11,106元(收20,950元移回9,844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。
 - (11)教育局撥入(RA9229)109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。
 - (12)教育局撥入(RA9336)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,360元。
 - (13)教育局撥入(RA9256)109學年度國中小學學生學習扶助27,440元。
5. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費2,373元、簡訊費2,664元、收回以前年度校外教學保險費312元及拾金不昧解繳市庫100元，合計5,449元，較預期減少24,551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280,500元。
 - (2)交通及運輸設備：無線麥克風購置結餘款12元、混音器購置結餘款26元、後級擴大機購置結餘款26元、三合一擴大機購置結餘款85元。
 - (3)雜項設備：喇叭購置結餘款30元，補辦預算執行數120,489元。
 - (4)電腦軟體：單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190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)

40501235-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				3,341,723	3,802,200	-460,477	-12.11
		累計數				31,218,427	31,741,045	-522,618	-1.65

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 7 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	2,186,324	7,830	-9,252,141	592,422,297	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-537,187	6,714,089	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-7,609,056	578,808,195	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324	1,827,542		-748,906	4,164,642	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968	83,459		-63,299	496,641	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012	275,323		-293,693	2,184,024	
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1,827,542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、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000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。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計83,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元。
- 3.雜項設備：增加數計275,323元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元、喇叭2臺28,970元、一對一分離式冷氣2臺110,000元、音響機櫃1個10,489元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。

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 7 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			7,830		54,706	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1,827,542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、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000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。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計83,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元。
- 3.雜項設備：增加數計275,323元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元、喇叭2臺28,970元、一對一分離式冷氣2臺110,000元、音響機櫃1個10,489元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。

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 7 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1,827,542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、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000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。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計83,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元。
- 3.雜項設備：增加數計275,323元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元、喇叭2臺28,970元、一對一分離式冷氣2臺110,000元、音響機櫃1個10,489元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。
- 4.電腦軟體：減少數計7,830元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額7,830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)

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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														
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	281,000		664,392	310,392	590,392		590,392	190.21	280,000	90.21		
機械及設備		383,392	281,000		664,392	310,392	590,392		590,392	190.21	280,000	90.21	平衡車購置結餘款500元，補辦預算執行數280,500元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		83,608			83,608	83,608	83,459		83,459	99.82	-149	-0.18		
交通及運輸設備		83,608			83,608	83,608	83,459		83,459	99.82	-149	-0.18	無線麥克風購置結餘款12元、混音器購置結餘款26元、後級擴大機購置結餘款26元、三合一擴大機購置結餘款85元。	
購建中固定資產														
雜項設備		104,000	121,000		225,000	104,000	224,459		224,459	215.83	120,459	115.83		
雜項設備		104,000	121,000		225,000	104,000	224,459		224,459	215.83	120,459	115.83	喇叭購置結餘款30元，補辦預算執行數120,489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。

40501235-8

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

※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。

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 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	電腦軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190元。	
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												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,428,547,089	100.00	負 債	4,827,667,155	88.93
流動資產	13,847,049	0.26	流動負債	4,609,992	0.08
現金	12,061,741	0.22	應付款項	4,496,069	0.08
銀行存款	12,001,741	0.22	應付代收款	4,496,069	0.08
銀行存款-公庫存款	6,520,720	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,329,799	0.08	預收款項	113,923	0.00
銀行存款-代繳費款	1,033,804	0.02	預收收入	113,923	0.00
專戶			其他負債	4,823,057,163	88.85
銀行存款-教育儲蓄	117,418	0.00	什項負債	4,823,057,163	88.85
戶			存入保證金	1,276,277	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,251,626	0.04
預付款項	1,785,308	0.03	應付代管資產	4,819,529,260	88.78
預付費用	1,785,308	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,457,158	0.05	淨資產	600,879,934	11.07
準備金	2,457,158	0.05	淨資產	600,879,934	11.07
退休及離職準備金	2,251,626	0.04	淨資產	600,879,934	11.07

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7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	-7,682,135	-0.14
固定資產	592,367,591	10.91	合計：	5,428,547,089	
土地改良物	6,714,089	0.12			
土地改良物	10,215,287	0.19			
累計折舊-土地改良物	-3,501,198	-0.06			
房屋建築及設備	578,808,195	10.66			
房屋建築及設備	786,573,936	14.49			
累計折舊-房屋建築及設備	-207,765,741	-3.83			
機械及設備	4,164,642	0.08			
機械及設備	24,035,872	0.44			
累計折舊-機械及設備	-19,871,230	-0.37			
交通及運輸設備	496,641	0.01			
交通及運輸設備	3,780,908	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7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	-3,284,267	-0.06			
雜項設備	2,184,024	0.04			
雜項設備	8,348,729	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,164,705	-0.11			
無形資產	54,706	0.00			
無形資產	54,706	0.00			
電腦軟體	54,706	0.00			
其他資產	4,819,820,585	88.79			
什項資產	4,819,820,585	88.79			
暫付及待結轉帳項	291,325	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：	5,428,547,089				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,376,277	41,493,306
勞務收入	7,200	8,400
服務收入	7,200	8,400
財產收益	232,985	3,003,264
財產孳息收入	245,225	1,002,135
財產交易利益		1,288,014
其他財產收入	-12,240	713,115
政府撥入收入	5,137,140	38,476,193
公庫撥款收入	5,109,700	36,588,755
政府其他撥入收入	27,440	1,887,438
其他收入	-1,048	5,449
雜項收入	-1,048	5,449
支出	5,641,911	49,175,441
人事支出	3,458,393	34,733,161
人事支出	3,458,393	34,733,161
業務支出	853,014	5,112,268
業務支出	853,014	5,112,268
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
折舊、折耗及攤銷	1,325,604	9,259,971
固定資產折舊	1,324,485	9,252,141
無形資產攤銷	1,119	7,830
其他支出	4,900	56,041
其他支出	4,900	56,041

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7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）	-265,634	-7,682,135
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		600,879,934

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)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁵

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	40,205,292	1,288,014	41,493,306	收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	1,715,250	1,288,014	3,003,264	財產收益
政府撥入收入	38,476,193		38,476,193	政府撥入收入
其他收入	5,449		5,449	其他收入
基金用途	40,813,780	8,361,661	49,175,441	支出
用人費用	34,733,161		34,733,161	人事支出
服務費用	3,541,617	1,570,651	5,112,268	業務支出
材料及用品費	1,399,532	-1,399,532		
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	129,209	-129,209		
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	898,310	-898,310		
		9,259,971	9,259,971	折舊、折耗及攤銷
其他	56,041		56,041	其他支出
本期賸餘(短絀)	-608,488	-7,073,647	-7,682,135	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	8,457,637	592,422,297	600,879,934	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)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁶

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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128萬8,014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」354萬1,617元與會計收支欄「業務支出」511萬2,268元間之調整數157萬651元，係「材料及用品費」139萬9,532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」12萬9,209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」89萬8,310元，其中89萬8,310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」925萬9,971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 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
6,520,720	6,726,252	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。