

40501235

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 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
目 次
中華民國 111 年 2 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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

40501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	72,096,000	4,974,151	4,951,500	22,651	0.46	19,497,860	18,580,500	917,360	4.94
勞務收入	227,000								
服務收入	227,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,666,000	4,385		4,385		821,444	960,000	-138,556	-14.43
財產處分收入	60,000	0	0	0		3,780	0	3,780	
租金收入	1,296,000	0	0	0		797,461	648,000	149,461	23.06
其他財產收入	1,310,000	4,385	0	4,385		20,203	312,000	-291,797	-93.52
政府撥入收入	69,141,000	4,969,540	4,946,500	23,040	0.47	18,673,087	17,615,500	1,057,587	6.00
公庫撥款收入	69,141,000	4,946,500	4,946,500	0		17,615,500	17,615,500	0	
政府其他撥入收入		23,040	0	23,040		1,057,587	0	1,057,587	
其他收入	62,000	226	5,000	-4,774	-95.48	3,329	5,000	-1,671	-33.42
雜項收入	62,000	226	5,000	-4,774	-95.48	3,329	5,000	-1,671	-33.42
基金用途	75,978,000	4,858,367	4,951,500	-93,133	-1.88	16,733,723	18,580,500	-1,846,777	-9.94
國民教育計畫	50,347,000	3,722,017	3,690,000	32,017	0.87	13,231,594	13,412,500	-180,906	-1.35
一般行政管理計畫	16,690,000	1,136,350	1,261,500	-125,150	-9.92	3,502,129	5,168,000	-1,665,871	-32.23
建築及設備計畫	8,941,000								
購建固定資產	8,905,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	115,784		115,784		2,764,137		2,764,137	
期初基金餘額	4,587,000					4,492,018	4,587,000	-94,982	-2.07
解繳公庫									
期末基金餘額	705,000					7,256,155	4,587,000	2,669,155	58.19

※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. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元。

2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費797,461元，較預期增加149,461元。

3. 45Y其他財產收入：場地開放收入9,703元、停車場開放收入10,500元，合計20,203元，較預期減少291,797元。

4. 46Y政府其他撥入收入合計：1,057,587元。

(1)RA0315-110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費32,400元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

1. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元。
2. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費797,461元，較預期增加149,461元。
3. 45Y其他財產收入：場地開放收入9,703元、停車場開放收入10,500元，合計20,203元，較預期減少291,797元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計:1,057,587元。
 - (1)RA0315-110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費32,400元。
 - (2)RA0344-110學年度實施戶外與海洋教育計畫60,000元。
 - (3)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)602,687元。
 - (4)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班經費24,204元。
 - (5)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費312,000元。
 - (6)RA0204-110學年度生涯發展教育第1期補助經費26,296元。
4. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費339元、收回以前年度清寒學生午餐補助60元、學生置物櫃維修費解繳市庫2,930元，合計3,329元，較預期減少1,671元。
5. 5L一般行政管理計畫：職員考績獎金尚未支付所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 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				3,722,017	3,690,000	32,017	0.87
		累計數				13,231,594	13,412,500	-180,906	-1.35

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	834,471,145	-246,405,875		2,237	-2,704,357	585,358,676	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-153,482	6,176,902	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-2,174,016	571,199,139	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816			-251,283	4,480,263	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710			-38,046	1,165,856	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665			-87,530	2,289,639	
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.電腦軟體：減少數計2,237元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額2,237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

40501235-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	49,114			2,237		46,877	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.電腦軟體：減少數計2,237元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額2,237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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501235-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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															
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		450,000			450,000										
機械及設備		450,000			450,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		450,000			450,000										

※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 111 年 2 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	8,455,000		8,455,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	8,455,000		8,455,000										
542 其他遞延支出													
總 計	8,491,000		8,491,000					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

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,610,987,700	100.00	負 債	5,018,372,869	89.44
流動資產	9,755,911	0.17	流動負債	1,799,792	0.03
現金	9,079,267	0.16	應付款項	1,799,792	0.03
銀行存款	9,019,267	0.16	應付代收款	1,799,792	0.03
銀行存款-公庫存款	6,235,956	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,618,923	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,046,967	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,016,573,077	89.41
銀行存款-教育儲蓄	117,421	0.00	什項負債	5,016,573,077	89.41
戶			存入保證金	1,019,654	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,274,243	0.04
預付款項	676,644	0.01	應付代管資產	5,013,279,180	89.35
預付費用	676,644	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,557,798	0.05	淨資產	592,614,831	10.56
準備金	2,557,798	0.05	淨資產	592,614,831	10.56
退休及離職準備金	2,274,243	0.04	淨資產	592,614,831	10.56

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	283,555	0.01	累積餘額	592,557,288	10.56
其他準備金-其他	283,555	0.01	本期賸餘	57,543	0.00
固定資產	585,311,799	10.43	合計：	5,610,987,700	
土地改良物	6,176,902	0.11			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,038,385	-0.07			
房屋建築及設備	571,199,139	10.18			
房屋建築及設備	786,573,936	14.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-215,374,797	-3.84			
機械及設備	4,480,263	0.08			
機械及設備	24,412,362	0.44			
累計折舊-機械及設備	-19,932,099	-0.36			
交通及運輸設備	1,165,856	0.02			
交通及運輸設備	4,524,612	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國111年2月28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	-3,358,756	-0.06			
雜項設備	2,289,639	0.04			
雜項設備	8,695,834	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,406,195	-0.11			
無形資產	46,877	0.00			
無形資產	46,877	0.00			
電腦軟體	46,877	0.00			
其他資產	5,013,315,315	89.35			
什項資產	5,013,315,315	89.35			
暫付及待結轉帳項	36,135	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.35			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.35			
合計：	5,610,987,700				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,974,151	19,497,860
財產收益	4,385	821,444
財產孳息收入		797,461
財產交易利益		3,780
其他財產收入	4,385	20,203
政府撥入收入	4,969,540	18,673,087
公庫撥款收入	4,946,500	17,615,500
政府其他撥入收入	23,040	1,057,587
其他收入	226	3,329
雜項收入	226	3,329
支出	6,211,288	19,440,317
人事支出	4,539,134	16,252,069
人事支出	4,539,134	16,252,069
業務支出	319,233	475,939
業務支出	319,233	475,939
折舊、折耗及攤銷	1,352,921	2,706,594
固定資產折舊	1,351,803	2,704,357
無形資產攤銷	1,118	2,237
其他支出		5,715
其他支出		5,715
本期賸餘（短絀）	-1,237,137	57,543
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		592,614,831

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	19,497,860		19,497,860	收入
財產收入	821,444		821,444	財產收益
政府撥入收入	18,673,087		18,673,087	政府撥入收入
其他收入	3,329		3,329	其他收入
基金用途	16,733,723	2,706,594	19,440,317	支出
用人費用	16,252,069		16,252,069	人事支出
服務費用	346,495	129,444	475,939	業務支出
材料及用品費	103,786	-103,786		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,658	-25,658		
		2,706,594	2,706,594	折舊、折耗及攤銷
其他	5,715		5,715	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,764,137	-2,706,594	57,543	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,492,018	588,065,270	592,557,288	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,256,155	585,358,676	592,614,831	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」34萬6,495元與會計科目「業務支出」47萬5,939元間之調整數12萬9,444元，係「材料及用品費」10萬3,786元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬5,658元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」270萬6,594元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
6,235,956	6,519,511	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。