

40501235

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

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 111 年 3 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 3 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 3 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	5,742,698	5,242,200	500,498	9.55	25,240,558	23,822,700	1,417,858	5.95
勞務收入	227,000	300		300		300		300	
服務收入	227,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	2,666,000	17,412	312,000	-294,588	-94.42	838,856	1,272,000	-433,144	-34.05
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	17,412	312,000	-294,588	-94.42	37,615	624,000	-586,385	-93.97
政府撥入收入	69,141,000	5,726,080	4,925,200	800,880	16.26	24,399,167	22,540,700	1,858,467	8.24
公庫撥款收入	69,141,000	4,925,200	4,925,200	0		22,540,700	22,540,700	0	
政府其他撥入收入		800,880	0	800,880		1,858,467	0	1,858,467	
其他收入	62,000	-1,094	5,000	-6,094	-121.88	2,235	10,000	-7,765	-77.65
雜項收入	62,000	-1,094	5,000	-6,094	-121.88	2,235	10,000	-7,765	-77.65
基金用途	75,978,000	5,229,790	5,242,200	-12,410	-0.24	21,963,513	23,822,700	-1,859,187	-7.80
國民教育計畫	50,347,000	4,196,123	3,958,700	237,423	6.00	17,427,717	17,371,200	56,517	0.33
一般行政管理計畫	16,690,000	1,018,042	1,267,500	-249,458	-19.68	4,520,171	6,435,500	-1,915,329	-29.76
建築及設備計畫	8,941,000	15,625	16,000	-375	-2.34	15,625	16,000	-375	-2.34
購建固定資產	8,905,000	15,625	16,000	-375	-2.34	15,625	16,000	-375	-2.34
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	512,908		512,908		3,277,045		3,277,045	
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					7,769,063	4,587,000	3,182,063	69.37

※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300元。

2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元。

3. 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。

4. 45Y其他財產收入：場地開放收入9,415元、停車場開放收入21,000元、教職員工停車收入7,200元，合計37,615元，較預期減少586,385元。

5. 46Y政府其他撥入收入合計：1,858,467元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入300元。
2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元。
3. 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。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入9,415元、停車場開放收入21,000元、教職員工停車收入7,200元，合計37,615元，較預期減少586,385元。
5. 46Y政府其他撥入收入合計:1,858,467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補助經費46,576元。
 - (7)RA0462-110學年度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765,000元。
 - (8)RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
6. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費565元、學生置物櫃維修費解繳市庫1,670元，合計2,235元，較預期減少7,765元。
7. 5L一般行政管理計畫：職員考績獎金尚未支付所致。
8. 5M建築及設備計畫：
 - (1)購置機械及設備：翻土機購置結餘款2,875元。
 - (2)遞延修繕房屋建築支出：文樓外牆整修工程工管費2,500元。

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 3 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				4,196,123	3,958,700	237,423	6.00
		累計數				17,427,717	17,371,200	56,517	0.33

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 3 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	13,125	3,356	-4,055,410	584,019,629	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-230,223	6,100,161	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-3,261,024	570,112,131	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	13,125		-376,357	4,368,314	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710			-57,069	1,146,833	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665			-130,737	2,246,432	
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13,125元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元。

2.電腦軟體：減少數計3,356元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額3,356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 3 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			3,356		45,758	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13,125元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元。
 - 2.電腦軟體：減少數計3,356元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額3,356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 3 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															
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	16,000	13,125		13,125	82.03	-2,875	-17.97			2.92
機械及設備		450,000			450,000	16,000	13,125		13,125	82.03	-2,875	-17.97	翻土機購置結餘 款2,875元。		2.92
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	16,000	13,125		13,125	82.03	-2,875	-17.97			2.92

※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 3 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		2,500		2,500		2,500				0.03
541 遞延修繕房屋建築支	8,455,000		8,455,000		2,500		2,500		2,500		文樓外牆整修工程工管 費2500元。		0.03
542 其他遞延支出													
總 計	8,491,000		8,491,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.03

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,613,279,407	100.00	負 債	5,021,490,715	89.46
流動資產	13,237,334	0.24	流動負債	4,770,973	0.08
現金	12,613,334	0.22	應付款項	4,770,973	0.08
銀行存款	12,553,334	0.22	應付代收款	4,770,973	0.08
銀行存款-公庫存款	6,801,508	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,513,788	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,120,617	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,016,719,742	89.37
銀行存款-教育儲蓄	117,421	0.00	什項負債	5,016,719,742	89.37
戶			存入保證金	1,031,354	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,409,208	0.04
預付款項	624,000	0.01	應付代管資產	5,013,279,180	89.31
預付費用	624,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,692,763	0.05	淨資產	591,788,692	10.54
準備金	2,692,763	0.05	淨資產	591,788,692	10.54
退休及離職準備金	2,409,208	0.04	淨資產	591,788,692	10.54

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3月31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	本期短絀	-768,596	-0.01
固定資產	583,973,871	10.40	合計：	5,613,279,407	
土地改良物	6,100,161	0.11			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,115,126	-0.07			
房屋建築及設備	570,112,131	10.16			
房屋建築及設備	786,573,936	14.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-216,461,805	-3.86			
機械及設備	4,368,314	0.08			
機械及設備	24,425,487	0.44			
累計折舊-機械及設備	-20,057,173	-0.36			
交通及運輸設備	1,146,833	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3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	-3,377,779	-0.06			
雜項設備	2,246,432	0.04			
雜項設備	8,695,834	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,449,402	-0.11			
無形資產	45,758	0.00			
無形資產	45,758	0.00			
電腦軟體	45,758	0.00			
其他資產	5,013,329,681	89.31			
什項資產	5,013,329,681	89.31			
暫付及待結轉帳項	50,501	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.31			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.31			
合計：	5,613,279,407				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,742,698	25,240,558
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	17,412	838,856
財產孳息收入		797,461
財產交易利益		3,780
其他財產收入	17,412	37,615
政府撥入收入	5,726,080	24,399,167
公庫撥款收入	4,925,200	22,540,700
政府其他撥入收入	800,880	1,858,467
其他收入	-1,094	2,235
雜項收入	-1,094	2,235
支出	6,568,837	26,009,154
人事支出	4,326,547	20,578,616
人事支出	4,326,547	20,578,616
業務支出	887,618	1,363,557
業務支出	887,618	1,363,557
折舊、折耗及攤銷	1,352,172	4,058,766
固定資產折舊	1,351,053	4,055,410
無形資產攤銷	1,119	3,356
其他支出	2,500	8,215
其他支出	2,500	8,215
本期賸餘（短絀）	-826,139	-768,596
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		591,788,692

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 3 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	25,240,558		25,240,558	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	838,856		838,856	財產收益
政府撥入收入	24,399,167		24,399,167	政府撥入收入
其他收入	2,235		2,235	其他收入
基金用途	21,963,513	4,045,641	26,009,154	支出
用人費用	20,578,616		20,578,616	人事支出
服務費用	833,860	529,697	1,363,557	業務支出
材料及用品費	499,329	-499,329		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,368	-30,368		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,625	-15,625		
		4,058,766	4,058,766	折舊、折耗及攤銷
其他	5,715	2,500	8,215	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,277,045	-4,045,641	-768,596	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	7,769,063	584,019,629	591,788,692	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」83萬3,860元與會計科目「業務支出」136萬3,557元間之調整數52萬9,697元，係「材料及用品費」49萬9,329元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬368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」405萬8,766元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬5,625元，其中1萬3,125元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,500元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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
6,801,508	7,085,063	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。