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 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

目　　次

中華民國 111 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、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 6-7 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
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 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 14-16 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	72,096,000	5,270,536	5,259,500	11,036	0.21	33,294,421	31,868,679	1,425,742	4.47
勞務收入	227,000					300		300	
服務收入	227,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	2,666,000	4,886		4,886		869,662	1,302,000	-432,338	-33.21
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	4,886	0	4,886		68,421	654,000	-585,579	-89.54
政府撥入收入	69,141,000	5,265,550	5,254,500	11,050	0.21	32,416,196	30,546,679	1,869,517	6.12
公庫撥款收入	69,141,000	5,254,500	5,254,500	0		30,546,679	30,546,679	0	
政府其他撥入收入		11,050	0	11,050		1,869,517	0	1,869,517	
其他收入	62,000	100	5,000	-4,900	-98.00	8,263	20,000	-11,737	-58.69
雜項收入	62,000	100	5,000	-4,900	-98.00	8,263	20,000	-11,737	-58.69
基金用途	75,978,000	5,142,398	5,259,500	-117,102	-2.23	33,581,637	35,750,679	-2,169,042	-6.07
國民教育計畫	50,347,000	4,047,841	3,998,000	49,841	1.25	25,580,018	26,279,179	-699,161	-2.66
一般行政管理計畫	16,690,000	1,058,367	1,261,500	-203,133	-16.10	7,194,705	9,005,500	-1,810,795	-20.11
建築及設備計畫	8,941,000	36,190		36,190		806,914	466,000	340,914	73.16
購建固定資產	8,905,000	36,190		36,190		806,914	466,000	340,914	73.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	128,138		128,138		-287,216	-3,882,000	3,594,784	-92.60
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					4,204,802	705,000	3,499,802	496.43

※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14,301元、停車場開放收入21,000元、教職員工停車收入33,120元，合計68,421元，較預期減少585,579元。

5.46Y政府其他撥入收入合計:1,869,517元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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14,301元、停車場開放收入21,000元、教職員工停車收入33,120元，合計68,421元，較預期減少585,579元。
5.46Y政府其他撥入收入合計:1,869,517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。
(9)RA1306-111年度實施新住民子女教育經費11,050元。
6.4YY雜項收入：數位學生證補卡費678元、簡訊費5,800元、拾金不昧逾期未領款115元及學生置物櫃維修費解繳市庫1,670元，合計8,263元，較預期減少11,737元。
7.5L一般行政管理計畫：職員3人出缺未補致職員薪金剩餘所致。
8.5M建築及設備計畫：
(1)購置機械及設備：翻土機節餘款2,875元、繪圖機節餘款4,448元及補辦預算未分配已執行數224,000元。
(2)購置交通及運輸設備：補辦預算未分配已執行數77,750元。
(3)遞延修繕房屋建築支出：體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元及文樓外牆整修工程工管費46,987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 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				4,047,841	3,998,000	49,841	1.25
		累計數				25,580,018	26,279,179	-699,161	-2.66

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 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	1,793,467	5,593	-6,908,268	582,944,876	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-383,705	5,946,679	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-5,435,040	567,938,115	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	1,662,467		-771,753	5,622,260	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710	131,000		-100,773	1,234,129	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665			-216,997	2,160,172	
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1,662,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、IPad充電車1臺60,000元及穩壓器1臺80,000元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元。

2.交通及運輸設備：增加數計131,000元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250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111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 40501235-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	49,114			5,593		43,521	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
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1,662,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、IPad充電車1臺60,000元及穩壓器1臺80,000元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元。

2.交通及運輸設備：增加數計131,000元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250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111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

40501235-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	349,000		799,000	371,000	587,677		587,677	158.40	216,677	58.40			73.55
機械及設備		450,000	349,000		799,000	371,000	587,677		587,677	158.40	216,677	58.40	翻土機節餘款2,875元、繪圖機節餘款4,448元及補辦預算未分配已執行數224,000元。		73.55
購建中固定資產															
交通及運輸設備			82,000		82,000		77,750		77,750		77,750				94.82
交通及運輸設備			82,000		82,000		77,750		77,750		77,750		補辦預算未分配已執行數77,750元。		94.82
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															

※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

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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															
其他															
其他															
總計		450,000	431,000		881,000	371,000	665,427		665,427	179.36	294,427	79.36			75.53

※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

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 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	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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**	**95,000**	**141,487**		**141,487**	**148.93**	**46,487**	**48.93**			**1.67**
541 遞延修繕房屋建築支	8,455,000		8,455,000	95,000	141,487		141,487	148.93	46,487	48.93	體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元及文樓外牆整修工程工管費46,987元。		1.67
542 其他遞延支出													
總計	**8,491,000**		**8,491,000**	**95,000**	**141,487**		**141,487**	**148.93**	**46,487**	**48.93**			**1.67**

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	5,609,364,298	100.00	負　　債	5,022,214,620	89.53
流動資產	10,299,770	0.18	流動負債	4,488,314	0.08
現金	9,899,770	0.18	應付款項	4,488,314	0.08
銀行存款	9,839,770	0.18	應付代收款	4,488,314	0.08
銀行存款-公庫存款	3,461,247	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,285,343	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	975,759	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	117,421	0.00	其他負債	5,017,726,306	89.45
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	5,017,726,306	89.45
預付款項	400,000	0.01	存入保證金	2,029,287	0.04
預付費用	400,000	0.01	應付退休及離職金	2,417,839	0.04
長期貸墊款及準備金	2,701,394	0.05	應付代管資產	5,013,279,180	89.37
準備金	2,701,394	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	2,417,839	0.04	淨資產	587,149,678	10.47
			淨資產	587,149,678	10.47
			淨資產	587,149,678	10.47
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5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	-5,407,610	-0.10
固定資產	582,901,355	10.39	合計：	5,609,364,298	
土地改良物	5,946,679	0.11			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,268,608	-0.08			
房屋建築及設備	567,938,115	10.12			
房屋建築及設備	786,573,936	14.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-218,635,821	-3.90			
機械及設備	5,622,260	0.10			
機械及設備	26,074,829	0.46			
累計折舊-機械及設備	-20,452,569	-0.36			
交通及運輸設備	1,234,129	0.02			
交通及運輸設備	4,655,612	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	-3,421,483	-0.06			
雜項設備	2,160,172	0.04			
雜項設備	8,695,834	0.16			
累計折舊-雜項設備	-6,535,662	-0.12			
無形資產	43,521	0.00			
無形資產	43,521	0.00			
電腦軟體	43,521	0.00			
其他資產	5,013,418,258	89.38			
什項資產	5,013,418,258	89.38			
暫付及待結轉帳項	139,078	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.37			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.37			
合計：	5,609,364,298				
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,345,326	34,422,461
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	1,079,676	1,997,702
財產孳息收入		797,461
財產交易利益	1,074,790	1,131,820
其他財產收入	4,886	68,421
政府撥入收入	5,265,550	32,416,196
公庫撥款收入	5,254,500	30,546,679
政府其他撥入收入	11,050	1,869,517
其他收入	100	8,263
雜項收入	100	8,263
支出	6,623,637	39,830,071
人事支出	4,427,340	30,050,408
人事支出	4,427,340	30,050,408
業務支出	678,868	2,695,851
業務支出	678,868	2,695,851
獎補助支出		15,000
其他獎補捐助		15,000
折舊、折耗及攤銷	1,481,239	6,913,861
固定資產折舊	1,480,120	6,908,268
無形資產攤銷	1,119	5,593
其他支出	36,190	154,951
其他支出	36,190	154,951

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）	-278,311	-5,407,610
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		587,149,678

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	**33,294,421**	**1,128,040**	**34,422,461**	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	869,662	1,128,040	1,997,702	財產收益
政府撥入收入	32,416,196		32,416,196	政府撥入收入
其他收入	8,263		8,263	其他收入
基金用途	**33,581,637**	**6,248,434**	**39,830,071**	支出
用人費用	30,050,408		30,050,408	人事支出
服務費用	1,762,842	933,009	2,695,851	業務支出
材料及用品費	800,536	-800,536		
租金、償債、利息及相關手續費	13,100	-13,100		
稅捐及規費(強制費)	42,160	-42,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,213	-77,213		
捐助、補助與獎助	15,000		15,000	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	806,914	-806,914		
		6,913,861	6,913,861	折舊、折耗及攤銷
其他	13,464	141,487	154,951	其他支出
本期賸餘(短絀)	**-287,216**	**-5,120,394**	**-5,407,610**	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	**4,204,802**	**582,944,876**	**587,149,678**	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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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： 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」176萬2,842元與會計科目「業務支出」269萬5,851元間之調整數93萬3,009元，係「材料及用品費」80萬536元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,100元、稅捐及規費(強制費)4萬2,160元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬7,213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：

1.會計科目「財產收益」其中112萬8,040元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」691萬3,861元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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」176萬2,842元與會計科目「業務支出」269萬5,851元間之調整數93萬3,009元，係「材料及用品費」80萬536元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,100元、稅捐及規費(強制費)4萬2,160元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬7,213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：
1.會計科目「財產收益」其中112萬8,040元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」691萬3,861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」80萬6,914元，其中66萬5,427元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘141,487元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
3,461,247	3,744,802	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。