

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 6 月份

主辦會計人員 蔣志慧



機關長官 李素珍



代

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 6 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 4-6 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 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
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 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

40501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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	9,103,990	5,212,500	3,891,490	74.66	42,398,411	37,081,179	5,317,232	14.34
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	64,595	312,000	-247,405	-79.30	934,257	1,614,000	-679,743	-42.12
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	64,595	312,000	-247,405	-79.30	133,016	966,000	-832,984	-86.23
政府撥入收入	69,141,000	9,039,395	4,895,500	4,143,895	84.65	41,455,591	35,442,179	6,013,412	16.97
公庫撥款收入	69,141,000	8,687,715	4,895,500	3,792,215	77.46	39,234,394	35,442,179	3,792,215	10.70
政府其他撥入收入		351,680	0	351,680		2,221,197	0	2,221,197	
其他收入	62,000		5,000	-5,000	-100.00	8,263	25,000	-16,737	-66.95
雜項收入	62,000	0	5,000	-5,000	-100.00	8,263	25,000	-16,737	-66.95
基金用途	75,978,000	5,376,169	5,212,500	163,669	3.14	38,957,806	40,963,179	-2,005,373	-4.90
國民教育計畫	50,347,000	4,030,241	3,945,000	85,241	2.16	29,610,259	30,224,179	-613,920	-2.03
一般行政管理計畫	16,690,000	1,058,199	1,267,500	-209,301	-16.51	8,252,904	10,273,000	-2,020,096	-19.66
建築及設備計畫	8,941,000	287,729		287,729		1,094,643	466,000	628,643	134.90
購建固定資產	8,905,000	287,729		287,729		1,094,643	466,000	628,643	134.90
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	3,727,821		3,727,821		3,440,605	-3,882,000	7,322,605	-188.63
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					7,932,623	705,000	7,227,623	1,025.19

※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. 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68,396元、停車場開放收入31,500元、教職員工停車收入33,120元，合計133,016元，較預期減少832,984元。

5. 462公庫撥款收入：統籌款-自主跨域探究MYP圖書館改善計畫3,792,215元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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68,396元、停車場開放收入31,500元、教職員工停車收入33,120元，合計133,016元，較預期減少832,984元。
5. 462公庫撥款收入：統籌款-自主跨域探究MYP圖書館改善計畫3,792,215元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計：2,221,197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)948,407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。
 - (10)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,600元。
 - (11)RA0335-110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。
7. 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16,737元。
8. 5L一般行政管理計畫：職員3人出缺未補致職員薪金剩餘。
9. 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348,800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)購置雜項設備：補辦預算未分配已執行數83,984元。
 - (4)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、文樓外牆整修工程空汙費工管費71,107元及優質圖書館精進方案整修工程工管費54,825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 6 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				4,030,241	3,945,000	85,241	2.16
		累計數				29,610,259	30,224,179	-613,920	-2.03

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 6 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	2,052,272	6,711	-8,282,618	581,828,213	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-460,446	5,869,938	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-6,522,048	566,851,107	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	1,822,467		-917,924	5,636,089	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710	131,000		-121,132	1,213,770	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665	98,805		-261,068	2,214,906	
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1,822,467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、穩壓器1臺80,000元及高功率投影機1臺124,800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、教育局補助款購置高功率投影機35,200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.雜項設備：增加數計98,805元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。
- 3.電腦軟體：減少數計6,711元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額6,711元。

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 6 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			6,711		42,403	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1,822,467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、穩壓器1臺80,000元及高功率投影機1臺124,800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、教育局補助款購置高功率投影機35,200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.雜項設備：增加數計98,805元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。

3.電腦軟體：減少數計6,711元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額6,711元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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1,822,467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、穩壓器1臺80,000元及高功率投影機1臺124,800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、教育局補助款購置高功率投影機35,200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.雜項設備：增加數計98,805元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。
- 3.電腦軟體：減少數計6,711元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額6,711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 6 月份

40501235-7

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	349,000		799,000	371,000	712,477		712,477	192.04	341,477	92.04			89.17
機械及設備		450,000	349,000		799,000	371,000	712,477		712,477	192.04	341,477	92.04	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348,800元。		89.17
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			84,000		84,000		83,984		83,984		83,984				99.98
雜項設備			84,000		84,000		83,984		83,984		83,984		補辦預算未分配已執行 數83,984元。		99.98
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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 月份

40501235-8

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	515,000		965,000	371,000	874,211		874,211	235.64	503,211	135.64			90.59

※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 6 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	95,000	220,432		220,432	232.03	125,432	132.03			2.61
541 遞延修繕房屋建築支出	8,455,000		8,455,000	95,000	220,432		220,432	232.03	125,432	132.03	體樓電梯改善工程94,500元 節餘款500元、文樓外牆整 修工程空汙費工管 費71,107元及優質圖書館精 進方案整修工程工管 費54,825元。		2.61
542 其他遞延支出													
總 計	8,491,000		8,491,000	95,000	220,432		220,432	232.03	125,432	132.03			2.60

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,612,096,139	100.00	負 債	5,022,335,303	89.49
流動資產	14,006,076	0.25	流動負債	4,601,371	0.08
現金	13,606,076	0.24	應付款項	4,601,371	0.08
銀行存款	13,546,076	0.24	應付代收款	4,601,371	0.08
銀行存款-公庫存款	7,189,068	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,106,699	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,132,884	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,017,733,932	89.41
銀行存款-教育儲蓄	117,425	0.00	什項負債	5,017,733,932	89.41
戶			存入保證金	2,034,767	0.04
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,419,985	0.04
預付款項	400,000	0.01	應付代管資產	5,013,279,180	89.33
預付費用	400,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,703,540	0.05	淨資產	589,760,836	10.51
準備金	2,703,540	0.05	淨資產	589,760,836	10.51
退休及離職準備金	2,419,985	0.04	淨資產	589,760,836	10.51

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6月30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	-2,796,452	-0.05
固定資產	581,785,810	10.37	合計：	5,612,096,139	
土地改良物	5,869,938	0.10			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,345,349	-0.08			
房屋建築及設備	566,851,107	10.10			
房屋建築及設備	786,573,936	14.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-219,722,829	-3.92			
機械及設備	5,636,089	0.10			
機械及設備	26,234,829	0.47			
累計折舊-機械及設備	-20,598,740	-0.37			
交通及運輸設備	1,213,770	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6月30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	-3,441,842	-0.06			
雜項設備	2,214,906	0.04			
雜項設備	8,794,639	0.16			
累計折舊-雜項設備	-6,579,733	-0.12			
無形資產	42,403	0.00			
無形資產	42,403	0.00			
電腦軟體	42,403	0.00			
其他資產	5,013,558,310	89.33			
什項資產	5,013,558,310	89.33			
暫付及待結轉帳項	279,130	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.33			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.33			
合計：	5,612,096,139				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,154,011	43,576,472
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	114,616	2,112,318
財產孳息收入		797,461
財產交易利益	50,021	1,181,841
其他財產收入	64,595	133,016
政府撥入收入	9,039,395	41,455,591
公庫撥款收入	8,687,715	39,234,394
政府其他撥入收入	351,680	2,221,197
其他收入		8,263
雜項收入		8,263
支出	6,542,853	46,372,924
人事支出	4,336,495	34,386,903
人事支出	4,336,495	34,386,903
業務支出	744,637	3,440,488
業務支出	744,637	3,440,488
獎補助支出		15,000
其他獎補助		15,000
折舊、折耗及攤銷	1,375,468	8,289,329
固定資產折舊	1,374,350	8,282,618
無形資產攤銷	1,118	6,711
其他支出	86,253	241,204
其他支出	86,253	241,204

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,611,158	-2,796,452
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		589,760,836

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 6 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	42,398,411	1,178,061	43,576,472	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	934,257	1,178,061	2,112,318	財產收益
政府撥入收入	41,455,591		41,455,591	政府撥入收入
其他收入	8,263		8,263	其他收入
基金用途	38,957,806	7,415,118	46,372,924	支出
用人費用	34,386,903		34,386,903	人事支出
服務費用	2,463,497	976,991	3,440,488	業務支出
材料及用品費	822,578	-822,578		
租金、償債、利息及相關手續費	22,700	-22,700		
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	89,553	-89,553		
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	1,094,643	-1,094,643		
		8,289,329	8,289,329	折舊、折耗及攤銷
其他	20,772	220,432	241,204	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,440,605	-6,237,057	-2,796,452	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	7,932,623	581,828,213	589,760,836	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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：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」246萬3,497元與會計科目「業務支出」344萬488元間之調整數97萬6,991元，係「材料及用品費」82萬2,578元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,700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」8萬9,553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117萬8,061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」828萬9,329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」109萬4,643元，其中87萬4,211元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘220,432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 6 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
7,189,068	7,472,623	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。