

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 8 月份

主辦會計人員 蔣志慧  機關長官 陳昫姮 

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 8 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 8 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	8,820,390	8,603,200	217,190	2.52	56,288,543	51,029,479	5,259,064	10.31
勞務收入	227,000	600		600		6,600	227,000	-220,400	-97.09
服務收入	227,000	600	0	600		6,600	227,000	-220,400	-97.09
財產收入	2,666,000	220,751		220,751		1,765,780	2,262,000	-496,220	-21.94
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		1,367,076	1,296,000	71,076	5.48
其他財產收入	1,310,000	220,751	0	220,751		394,924	966,000	-571,076	-59.12
政府撥入收入	69,141,000	8,598,200	8,598,200			54,460,105	48,505,479	5,954,626	12.28
公庫撥款收入	69,141,000	8,598,200	8,598,200	0		52,297,694	48,505,479	3,792,215	7.82
政府其他撥入收入		0	0	0		2,162,411	0	2,162,411	
其他收入	62,000	839	5,000	-4,161	-83.22	56,058	35,000	21,058	60.17
雜項收入	62,000	839	5,000	-4,161	-83.22	56,058	35,000	21,058	60.17
基金用途	75,978,000	14,350,415	8,603,200	5,747,215	66.80	58,396,257	54,911,479	3,484,778	6.35
國民教育計畫	50,347,000	4,912,161	7,019,580	-2,107,419	-30.02	38,603,107	41,291,359	-2,688,252	-6.51
一般行政管理計畫	16,690,000	1,262,432	1,504,620	-242,188	-16.10	10,500,896	13,039,120	-2,538,224	-19.47
建築及設備計畫	8,941,000	8,175,822	79,000	8,096,822	10,249.14	9,292,254	581,000	8,711,254	1,499.36
購建固定資產	8,905,000	8,175,822	79,000	8,096,822	10,249.14	9,292,254	545,000	8,747,254	1,605.00
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	-5,530,025		-5,530,025		-2,107,714	-3,882,000	1,774,286	-45.71
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					2,384,304	705,000	1,679,304	238.20

※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6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400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1,367,076元，較預期增加71,076元。

4. 45Y其他財產收入：場地開放收入330,304元、停車場開放收入31,500元、教職員工停車收入33,120元，合計394,924元，較預期減少571,076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 8 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400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1,367,076元，較預期增加71,076元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入330,304元、停車場開放收入31,500元、教職員工停車收入33,120元，合計394,924元，較預期減少571,076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：2,162,411元。
 - (1)RA0315-110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費8,640元(收32,400元移回23,760元)。
 - (2)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。
 - (3)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班經費49,178元。
 - (4)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費312,000元。
 - (5)RA0204-110學年度生涯發展教育補助經費46,576元。
 - (6)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。
 - (7)RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
 - (8)RA1306-111年度實施新住民子女教育經費11,050元。
 - (9)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,600元。
 - (10)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1,130元、簡訊費5,800元、拾金不昧逾期未領款215元、學生置物櫃維修費1,670元、校報剩餘款420元、停車感應器損壞押金500元及優質圖書館精進方案整修工程廠商逾期違約金46,323元，合計56,058元，較預期增加21,058元。
8. 5L一般行政管理計畫：職員3人出缺未補致用人費用剩餘。
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元及補辦預算執行數348,800元。
 - (2)購置交通及運輸設備：補辦預算執行數77,750元。
 - (3)購置雜項設備：補辦預算執行數83,984元。
 - (4)購置電腦軟體：PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。
 - (5)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、文樓外牆整修工程第1次估驗計價款等4,457,328元及優質圖書館精進方案整修工程3,787,215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 8 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				4,912,161	7,019,580	-2,107,419	-30.02
		累計數				38,603,107	41,291,359	-2,688,252	-6.51

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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	2,243,790	8,948	-11,034,811	579,265,301	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-613,928	5,716,456	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-8,696,064	564,677,091	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	1,901,467		-1,211,894	5,421,119	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710	243,518		-163,715	1,283,705	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665	98,805		-349,210	2,126,764	
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1,901,467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、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800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243,518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元及廣播音響112,518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。
- 4.電腦軟體：減少數計8,948元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額8,948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 8 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			8,948		40,166	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1,901,467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、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800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243,518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元及廣播音響112,518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。
- 4.電腦軟體：減少數計8,948元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額8,948元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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1,901,467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、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800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243,518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元及廣播音響112,518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。
- 4.電腦軟體：減少數計8,948元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷金額8,948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 8 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	799,000	791,477		791,477	99.06	-7,523	-0.94			99.06
機械及設備		450,000	349,000		799,000	799,000	791,477		791,477	99.06	-7,523	-0.94	翻土機節餘 款2,875元、繪圖機節餘 款4,448元及高功率投影 機餘款200元。		99.06
購建中固定資產															
交通及運輸設備			82,000		82,000	82,000	77,750		77,750	94.82	-4,250	-5.18			94.82
交通及運輸設備			82,000		82,000	82,000	77,750		77,750	94.82	-4,250	-5.18	跑馬燈餘款4,250元。		94.82
購建中固定資產															
雜項設備			84,000		84,000	84,000	83,984		83,984	99.98	-16	-0.02			99.98
雜項設備			84,000		84,000	84,000	83,984		83,984	99.98	-16	-0.02	感應照明燈餘款16元。		99.98
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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 8 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 總計		450,000	515,000		965,000	965,000	953,211		953,211	98.78	-11,789	-1.22			98.78

※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 8 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	36,000					-36,000	-100.00	PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。 		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,603,145,073	100.00	負 債	5,021,495,468	89.62
流動資產	7,464,298	0.13	流動負債	3,990,978	0.07
現金	5,258,128	0.09	應付款項	3,877,055	0.07
銀行存款	5,198,128	0.09	應付代收款	3,877,055	0.07
銀行存款-公庫存款	155,944	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,852,890	0.07	預收款項	113,923	0.00
銀行存款-代繳費款	1,071,869	0.02	預收收入	113,923	0.00
專戶			其他負債	5,017,504,490	89.55
銀行存款-教育儲蓄	117,425	0.00	什項負債	5,017,504,490	89.55
戶			存入保證金	1,801,033	0.03
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,424,277	0.04
預付款項	2,206,170	0.04	應付代管資產	5,013,279,180	89.47
預付費用	2,206,170	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,500,390	0.04	淨資產	581,649,605	10.38
準備金	2,500,390	0.04	淨資產	581,649,605	10.38
退休及離職準備金	2,424,277	0.04	淨資產	581,649,605	10.38

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	76,113	0.00	累積餘額	592,557,288	10.58
其他準備金-其他	76,113	0.00	本期短絀	-10,907,683	-0.19
固定資產	579,225,135	10.34	合計：	5,603,145,073	
土地改良物	5,716,456	0.10			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,498,831	-0.08			
房屋建築及設備	564,677,091	10.08			
房屋建築及設備	786,573,936	14.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-221,896,845	-3.96			
機械及設備	5,421,119	0.10			
機械及設備	26,313,829	0.47			
累計折舊-機械及設備	-20,892,710	-0.37			
交通及運輸設備	1,283,705	0.02			
交通及運輸設備	4,768,130	0.09			

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8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	-3,484,425	-0.06			
雜項設備	2,126,764	0.04			
雜項設備	8,794,639	0.16			
累計折舊-雜項設備	-6,667,875	-0.12			
無形資產	40,166	0.00			
無形資產	40,166	0.00			
電腦軟體	40,166	0.00			
其他資產	5,013,915,084	89.48			
什項資產	5,013,915,084	89.48			
暫付及待結轉帳項	635,904	0.01			
代管資產	5,013,279,180	89.47			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.47			
合計：	5,603,145,073				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,932,908	57,579,122
勞務收入	600	6,600
服務收入	600	6,600
財產收益	333,269	3,056,359
財產孳息收入		1,367,076
財產交易利益	112,518	1,294,359
其他財產收入	220,751	394,924
政府撥入收入	8,598,200	54,460,105
公庫撥款收入	8,598,200	52,297,694
政府其他撥入收入		2,162,411
其他收入	839	56,058
雜項收入	839	56,058
支出	15,650,376	68,486,805
人事支出	5,482,857	44,000,250
人事支出	5,482,857	44,000,250
業務支出	691,736	5,063,081
業務支出	691,736	5,063,081
獎補助支出		15,000
其他獎補助		15,000
折舊、折耗及攤銷	1,378,961	11,043,759
固定資產折舊	1,377,843	11,034,811
無形資產攤銷	1,118	8,948
其他支出	8,096,822	8,364,715
其他支出	8,096,822	8,364,715

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8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）	-6,717,468	-10,907,683
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		581,649,605

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 8 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	56,288,543	1,290,579	57,579,122	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,765,780	1,290,579	3,056,359	財產收益
政府撥入收入	54,460,105		54,460,105	政府撥入收入
其他收入	56,058		56,058	其他收入
基金用途	58,396,257	10,090,548	68,486,805	支出
用人費用	44,000,250		44,000,250	人事支出
服務費用	3,817,265	1,245,816	5,063,081	業務支出
材料及用品費	989,127	-989,127		
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	191,829	-191,829		
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	9,292,254	-9,292,254		
		11,043,759	11,043,759	折舊、折耗及攤銷
其他	25,672	8,339,043	8,364,715	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,107,714	-8,799,969	-10,907,683	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	2,384,304	579,265,301	581,649,605	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」381萬7,265元與會計科目「業務支出」506萬3,081元間之調整數124萬5,816元，係「材料及用品費」98萬9,127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」19萬1,829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129萬579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」1,104萬3,759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」929萬2,254元，其中95萬3,211元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘833萬9,043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 8 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
155,944	232,057	-76,113	市庫存款轉列其他準備金76,113元。