

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 楊秀美  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 112 年 1 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 112 年 1 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	81,826,000	15,289,831	15,005,000	284,831	1.90	15,289,831	15,005,000	284,831	1.90
勞務收入	224,000								
服務收入	224,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,988,000	1,042,718	821,000	221,718	27.01	1,042,718	821,000	221,718	27.01
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,368,000	800,461	684,000	116,461	17.03	800,461	684,000	116,461	17.03
其他財產收入	610,000	242,257	137,000	105,257	76.83	242,257	137,000	105,257	76.83
政府撥入收入	79,502,000	14,247,000	14,184,000	63,000	0.44	14,247,000	14,184,000	63,000	0.44
公庫撥款收入	79,502,000	14,184,000	14,184,000	0		14,184,000	14,184,000	0	
政府其他撥入收入		63,000	0	63,000		63,000	0	63,000	
其他收入	112,000	113		113		113		113	
雜項收入	112,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	81,653,000	13,658,286	15,005,000	-1,346,714	-8.98	13,658,286	15,005,000	-1,346,714	-8.98
國民教育計畫	66,886,000	13,657,350	14,985,000	-1,327,650	-8.86	13,657,350	14,985,000	-1,327,650	-8.86
一般行政管理計畫	2,714,000	936	20,000	-19,064	-95.32	936	20,000	-19,064	-95.32
建築及設備計畫	12,053,000								
購建固定資產	12,017,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	173,000	1,631,545		1,631,545		1,631,545		1,631,545	
期初基金餘額	610,000					3,204,528	610,000	2,594,528	425.33
解繳公庫									
期末基金餘額	783,000					4,836,073	610,000	4,226,073	692.80

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

1. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費797,461元、智慧販賣機使用費3,000元，合計800,461元，較預期增加116,461元。
2. 45Y其他財產收入：場地開放收入237,007元、停車場開放收入5,250元，合計242,257元，較預期增加105,257元。
3. 46Y政府其他撥入收入合計:63,000元。
 - (1)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款暫收轉收入33,000元。
 - (2)RA1624-111學年度藝術與美感教育深耕計畫-終身科暫收轉收入30,000元。
4. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費113元，較預期增加113元。
5. 5L一般行政管理計畫：辦公（事務）用品等936元，較預期減少19,064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 112 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				13,657,350	14,985,000	-1,327,650	-8.86
		累計數				13,657,350	14,985,000	-1,327,650	-8.86

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	839,911,427	-263,168,423		1,120	-1,406,987	575,334,897	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-76,741	5,332,751	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-1,087,008	559,242,051	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757			-165,631	5,746,441	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813			-23,832	1,362,485	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181			-53,775	3,616,598	
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1,120元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額1,120元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	35,691			1,120		34,571	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1,120元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額1,120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 112 年 1 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		616,000			616,000											
機械及設備		616,000			616,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		78,000			78,000											
交通及運輸設備		78,000			78,000											
購建中固定資產																
雜項設備		16,000			16,000											
雜項設備		16,000			16,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		710,000			710,000											

※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。

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 112 年 1 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	11,307,000		11,307,000											
541 遞延修繕房屋建築支	11,307,000		11,307,000											
542 其他遞延支出														
總計	11,343,000		11,343,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,599,798,207	100.00	負 債	5,019,627,237	89.64
流動資產	8,370,384	0.15	流動負債	1,511,364	0.03
現金	7,286,106	0.13	應付款項	1,511,364	0.03
銀行存款	7,226,106	0.13	應付代收款	1,503,364	0.03
銀行存款-公庫存款	3,408,438	0.06	應付費用	8,000	0.00
銀行存款-保管款	3,247,011	0.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	453,118	0.01	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	117,539	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	5,018,115,873	89.61
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	5,018,115,873	89.61
應收款項	20,820	0.00	存入保證金	2,388,718	0.04
其他應收款	20,820	0.00	應付退休及離職金	2,447,975	0.04
預付款項	1,063,458	0.02	應付代管資產	5,013,279,180	89.53
預付費用	1,063,458	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,739,332	0.05			

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,739,332	0.05	淨資產	580,170,970	10.36
退休及離職準備金	2,447,975	0.04	淨資產	580,170,970	10.36
其他準備金	291,357	0.01	淨資產	580,170,970	10.36
其他準備金-其他	291,357	0.01	累積餘額	579,947,532	10.36
固定資產	575,300,326	10.27	本期賸餘	223,438	0.00
土地改良物	5,332,751	0.10	合計：	5,599,798,207	
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,882,536	-0.09			
房屋建築及設備	559,242,051	9.99			
房屋建築及設備	786,573,936	14.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-227,331,885	-4.06			
機械及設備	5,746,441	0.10			
機械及設備	27,443,829	0.49			
累計折舊-機械及設備	-21,697,388	-0.39			
交通及運輸設備	1,362,485	0.02			

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,960,130	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,597,645	-0.06			
雜項設備	3,616,598	0.06			
雜項設備	10,682,554	0.19			
累計折舊-雜項設備	-7,065,956	-0.13			
無形資產	34,571	0.00			
無形資產	34,571	0.00			
電腦軟體	34,571	0.00			
其他資產	5,013,353,594	89.53			
什項資產	5,013,353,594	89.53			
暫付及待結轉帳項	74,414	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.53			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.53			
合計：	5,599,798,207				

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,289,831	15,289,831
財產收益	1,042,718	1,042,718
財產孳息收入	800,461	800,461
其他財產收入	242,257	242,257
政府撥入收入	14,247,000	14,247,000
公庫撥款收入	14,184,000	14,184,000
政府其他撥入收入	63,000	63,000
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	15,066,393	15,066,393
人事支出	13,580,150	13,580,150
人事支出	13,580,150	13,580,150
業務支出	78,136	78,136
業務支出	78,136	78,136
折舊、折耗及攤銷	1,408,107	1,408,107
固定資產折舊	1,406,987	1,406,987
無形資產攤銷	1,120	1,120
本期賸餘（短絀）	223,438	223,438
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		580,170,970

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	15,289,831		15,289,831	收入
財產收入	1,042,718		1,042,718	財產收益
政府撥入收入	14,247,000		14,247,000	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	13,658,286	1,408,107	15,066,393	支出
用人費用	13,580,150		13,580,150	人事支出
服務費用	77,200	936	78,136	業務支出
材料及用品費	936	-936		
		1,408,107	1,408,107	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,631,545	-1,408,107	223,438	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,204,528	576,743,004	579,947,532	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,836,073	575,334,897	580,170,970	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」77,200元與會計科目「業務支出」78,136元間之調整數936元，係「材料及用品費」936元之調整數。

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」140萬8,107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 112 年 1 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
3,408,438	3,736,995	-328,557	一、市庫存款轉列其他準備金291,357元。二、支付處尚未支付款項37,200元。