

40501235

臺北市政府教育局主管

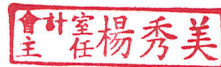
臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 楊秀美



機關長官

陳昀姮



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 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 6-7 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 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	81,826,000	6,100,698	5,867,000	233,698	3.98	27,151,083	26,638,000	513,083	1.93
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	149,381	137,000	12,381	9.04	1,196,287	958,000	238,287	24.87
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,368,000	0	0	0		800,461	684,000	116,461	17.03
其他財產收入	610,000	149,381	137,000	12,381	9.04	395,826	274,000	121,826	44.46
政府撥入收入	79,502,000	5,951,317	5,720,000	231,317	4.04	25,954,317	25,660,000	294,317	1.15
公庫撥款收入	79,502,000	5,771,240	5,720,000	51,240	0.90	25,711,240	25,660,000	51,240	0.20
政府其他撥入收入		180,077	0	180,077		243,077	0	243,077	
其他收入	112,000		10,000	-10,000	-100.00	479	20,000	-19,521	-97.61
雜項收入	112,000	0	10,000	-10,000	-100.00	479	20,000	-19,521	-97.61
基金用途	81,653,000	6,106,316	5,867,000	239,316	4.08	24,642,115	26,638,000	-1,995,885	-7.49
國民教育計畫	66,886,000	5,784,073	5,568,000	216,073	3.88	24,102,574	26,098,000	-1,995,426	-7.65
一般行政管理計畫	2,714,000	189,382	221,000	-31,618	-14.31	406,680	462,000	-55,320	-11.97
建築及設備計畫	12,053,000	132,861	78,000	54,861	70.33	132,861	78,000	54,861	70.33
購建固定資產	12,017,000	132,861	78,000	54,861	70.33	132,861	78,000	54,861	70.33
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	173,000	-5,618		-5,618		2,508,968		2,508,968	
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					5,713,496	610,000	5,103,496	836.64

※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 3 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383,886元、停車場開放收入11,940元，合計395,826元，較預期增加121,826元。
3. 46Y政府其他撥入收入合計:243,077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。
 - (3)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款77,000元。
 - (4)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款48,951元。
 - (5)RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費4,536元。
 - (6)RA1254-111學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)49,590元。
4. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費339元及遺失圖書館書籍賠償款140元，合計479元，較預期減少19,521元。
5. 5L一般行政管理計畫：職員考績獎金尚未轉正所致。
6. 5M建築及設備計畫：
 - (1)購置交通及運輸設備：無線喊話器20,000元及無線麥克風23,000元已驗收未付款。
 - (2)遞延修繕房屋建築支出：體樓屋頂防漏補強工程工管費95,361元、活動中心運動場域照明設備改善工程工管費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 112 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				5,784,073	5,568,000	216,073	3.88
		累計數				24,102,574	26,098,000	-1,995,426	-7.65

資本資產明細表

中華民國 112 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	839,911,427	-263,168,423	938,966	3,358	-4,421,078	573,257,534	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-230,223	5,179,269	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-3,261,024	557,068,035	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757	903,966		-696,653	6,119,385	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813	35,000		-71,763	1,349,554	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181			-161,415	3,508,958	
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903,966元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入推動中小學數位學習精進方案計畫-平板電腦49臺等903,966元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計35,000元，變動原因為：(1)增置：手提式無線擴音機35,000元。
 - 3.電腦軟體：減少數計3,358元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額3,358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 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	35,691			3,358		32,333	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903,966元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入推動中小學數位學習精進方案計畫-平板電腦49臺等903,966元。

2.交通及運輸設備：增加數計35,000元，變動原因為：(1)增置：手提式無線擴音機35,000元。

3.電腦軟體：減少數計3,358元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額3,358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 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		616,000			616,000	35,000					-35,000	-100.00			
機械及設備		616,000			616,000	35,000					-35,000	-100.00	1. 數位單眼相機35,000元，辦理採購中，預計4月驗收付款。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		78,000			78,000	43,000	35,000		35,000	81.40	-8,000	-18.60			44.87
交通及運輸設備		78,000			78,000	43,000	35,000		35,000	81.40	-8,000	-18.60	1. 無線喊話器20,000元、無線麥克風23,000元，辦理採購中，預計4月驗收付款。2. 手提式無線擴音機35,000元，已於3月驗收付款。		44.87
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															

※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 112 年 3 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		710,000			710,000	78,000	35,000		35,000	44.87	-43,000	-55.13			4.93

※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 112 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	11,307,000		11,307,000		97,861		97,861		97,861				0.87
541 遞延修繕房屋建築支	11,307,000		11,307,000		97,861		97,861		97,861			體樓屋頂防漏補強工程工 管費95,361元、活動中心運 動場域照明設備改善工程 工管費2,500元。	0.87
542 其他遞延支出													
總 計	11,343,000		11,343,000		97,861		97,861	0.00	97,861	0.00			0.86

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,842,288,423	100.00	負 債	5,263,317,393	90.09
流動資產	10,573,794	0.18	流動負債	3,492,339	0.06
現金	9,098,287	0.16	應付款項	3,492,339	0.06
銀行存款	9,038,287	0.15	應付代收款	3,492,339	0.06
銀行存款-公庫存款	3,886,632	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,085,166	0.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	948,950	0.02	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	5,259,825,054	90.03
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	5,259,825,054	90.03
應收款項	20,820	0.00	存入保證金	1,887,305	0.03
其他應收款	20,820	0.00	應付退休及離職金	2,471,169	0.04
預付款項	1,454,687	0.02	應付代管資產	5,255,466,580	89.96
預付費用	1,454,687	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,762,526	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,762,526	0.05	淨資產	578,971,030	9.91
退休及離職準備金	2,471,169	0.04	淨資產	578,971,030	9.91
其他準備金	291,357	0.00	淨資產	578,971,030	9.91
其他準備金-其他	291,357	0.00	累積餘額	579,947,532	9.93
固定資產	573,225,201	9.81	本期短絀	-976,502	-0.02
土地改良物	5,179,269	0.09	合計：	5,842,288,423	
土地改良物	10,215,287	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,036,018	-0.09			
房屋建築及設備	557,068,035	9.54			
房屋建築及設備	786,573,936	13.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-229,505,901	-3.93			
機械及設備	6,119,385	0.10			
機械及設備	28,347,795	0.49			
累計折舊-機械及設備	-22,228,410	-0.38			
交通及運輸設備	1,349,554	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,995,130	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,645,576	-0.06			
雜項設備	3,508,958	0.06			
雜項設備	10,682,554	0.18			
累計折舊-雜項設備	-7,173,596	-0.12			
無形資產	32,333	0.00			
無形資產	32,333	0.00			
電腦軟體	32,333	0.00			
其他資產	5,255,694,569	89.96			
什項資產	5,255,694,569	89.96			
暫付及待結轉帳項	227,989	0.00			
代管資產	5,255,466,580	89.96			
代管資產-土地	5,255,466,580	89.96			
合計：	5,842,288,423				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,004,664	28,055,049
財產收益	1,053,347	2,100,253
財產孳息收入		800,461
財產交易利益	903,966	903,966
其他財產收入	149,381	395,826
政府撥入收入	5,951,317	25,954,317
公庫撥款收入	5,771,240	25,711,240
政府其他撥入收入	180,077	243,077
其他收入		479
雜項收入		479
支出	7,680,186	29,031,551
人事支出	5,315,600	23,284,775
人事支出	5,315,600	23,284,775
業務支出	655,272	1,204,616
業務支出	655,272	1,204,616
折舊、折耗及攤銷	1,608,870	4,424,436
固定資產折舊	1,607,750	4,421,078
無形資產攤銷	1,120	3,358
其他支出	100,444	117,724
其他支出	100,444	117,724
本期賸餘（短絀）	-675,522	-976,502
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		578,971,030

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	27,151,083	903,966	28,055,049	收入
財產收入	1,196,287	903,966	2,100,253	財產收益
政府撥入收入	25,954,317		25,954,317	政府撥入收入
其他收入	479		479	其他收入
基金用途	24,642,115	4,389,436	29,031,551	支出
用人費用	23,284,775		23,284,775	人事支出
服務費用	1,043,587	161,029	1,204,616	業務支出
材料及用品費	136,108	-136,108		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,921	-24,921		
		4,424,436	4,424,436	折舊、折耗及攤銷
其他	19,863	97,861	117,724	其他支出
遞延支出	97,861	-97,861		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,000	-35,000		
本期賸餘(短絀)	2,508,968	-3,485,470	-976,502	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	5,713,496	573,257,534	578,971,030	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數3萬5,000元，已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」104萬3,587元與會計科目「業務支出」120萬4,616元間之調整數16萬1,029元，係「材料及用品費」13萬6,108元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)2萬4,921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」442萬4,436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「其他」1萬9,863元與會計科目「其他支出」11萬7,724元間之調整數9萬7,861元，係「遞延支出」9萬7,861元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
3,886,632	4,177,989	-291,357	市庫存款轉列其他準備金291,357元。