

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 4 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 4 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 4 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	7,494,309	7,363,120	131,189	1.78	34,645,392	34,001,120	644,272	1.89
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	58,564	30,000	28,564	95.21	1,254,851	988,000	266,851	27.01
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	58,564	30,000	28,564	95.21	454,390	304,000	150,390	49.47
政府撥入收入	79,502,000	7,435,745	7,323,120	112,625	1.54	33,390,062	32,983,120	406,942	1.23
公庫撥款收入	79,502,000	7,411,120	7,323,120	88,000	1.20	33,122,360	32,983,120	139,240	0.42
政府其他撥入收入		24,625	0	24,625		267,702	0	267,702	
其他收入	112,000		10,000	-10,000	-100.00	479	30,000	-29,521	-98.40
雜項收入	112,000	0	10,000	-10,000	-100.00	479	30,000	-29,521	-98.40
基金用途	81,653,000	6,074,178	7,190,120	-1,115,942	-15.52	30,716,293	33,828,120	-3,111,827	-9.20
國民教育計畫	66,886,000	5,202,513	6,296,120	-1,093,607	-17.37	29,305,087	32,394,120	-3,089,033	-9.54
一般行政管理計畫	2,714,000	198,945	262,000	-63,055	-24.07	605,625	724,000	-118,375	-16.35
建築及設備計畫	12,053,000	672,720	632,000	40,720	6.44	805,581	710,000	95,581	13.46
購建固定資產	12,017,000	672,720	632,000	40,720	6.44	805,581	710,000	95,581	13.46
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	173,000	1,420,131	173,000	1,247,131	720.88	3,929,099	173,000	3,756,099	2,171.16
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					7,133,627	783,000	6,350,627	811.06

※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 4 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410,770元、停車場開放收入43,620元，合計454,390元，較預期增加150,390元。
3. 46Y政府其他撥入收入合計:267,702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。
  - (7)RA2306-111年度實施新住民子女教育經費10,025元。
  - (8)RA2307-112年度國民中小學閱讀推動計畫經費14,600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29,521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)購置機械及設備：數位單眼相機節餘款500元。
  - (2)購置交通及運輸設備：無線喊話器節餘款5,000元、無線麥克風節餘款3,200元。
  - (3)購置雜項設備：冰箱節餘款4,564元。
  - (4)遞延修繕房屋建築支出：體樓屋頂防漏補強工程工管費106,345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 4 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				5,202,513	6,296,120	-1,093,607	-17.37
		累計數				29,305,087	32,394,120	-3,089,033	-9.54

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			
<b>資產</b>	839,911,427	-263,168,423	1,738,816	4,476	-5,940,996	572,536,348	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-306,964	5,102,528	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-4,348,032	555,981,027	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757	1,604,516		-974,131	6,542,457	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813	69,800		-96,734	1,359,383	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181	64,500		-215,135	3,519,738	
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1,604,516元，變動原因為：(1)增置：雷射切割雕刻機2臺95,000元、數位單眼相機1臺34,500元、雷射投影機鏡頭1臺75,000元、平板電腦6部72,000元、筆記型電腦10部255,000元、網路交換器4臺84,000元。(2)撥入：教育局撥入數位學習精進計畫-平板電腦49臺等903,966元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統副站1臺85,050元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計69,800元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器1臺15,000元、無線麥克風1臺19,800元及購手提式無線擴音機1臺35,000元。
- 3.雜項設備：增加數計64,500元，變動原因為：(1)增置：冰箱1臺11,436元。(2)撥入：中崙高中撥入嵌入式拉門黑(白)板4組53,064元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,476元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額4,476元。

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			4,476		31,215	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1,604,516元，變動原因為：(1)增置：雷射切割雕刻機2臺95,000元、數位單眼相機1臺34,500元、雷射投影機鏡頭1臺75,000元、平板電腦6部72,000元、筆記型電腦10部255,000元、網路交換器4臺84,000元。(2)撥入：教育局撥入數位學習精進計畫-平板電腦49臺等903,966元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統副站1臺85,050元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計69,800元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器1臺15,000元、無線麥克風1臺19,800元及購手提式無線擴音機1臺35,000元。
- 3.雜項設備：增加數計64,500元，變動原因為：(1)增置：冰箱1臺11,436元。(2)撥入：中崙高中撥入嵌入式拉門黑(白)板4組53,064元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,476元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額4,476元。

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 4 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	616,000	615,500		615,500	99.92	-500	-0.08				99.92
機械及設備		616,000			616,000	616,000	615,500		615,500	99.92	-500	-0.08	數位單眼相機節餘款500元。			99.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備		78,000			78,000	78,000	69,800		69,800	89.49	-8,200	-10.51				89.49
交通及運輸設備		78,000			78,000	78,000	69,800		69,800	89.49	-8,200	-10.51	無線喊話器節餘款5,000元、無線麥克風節餘款3,200元。			89.49
購建中固定資產																
雜項設備		16,000			16,000	16,000	11,436		11,436	71.48	-4,564	-28.53				71.48
雜項設備		16,000			16,000	16,000	11,436		11,436	71.48	-4,564	-28.53	冰箱節餘款4,564元。			71.48
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
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 112 年 4 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 總計		710,000			710,000	710,000	696,736		696,736	98.13	-13,264	-1.87			98.13

※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 4 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		108,845		108,845		108,845				0.96	
541 遞延修繕房屋建築支	11,307,000		11,307,000		108,845		108,845		108,845				0.96	
542 其他遞延支出														
總計	11,343,000		11,343,000		108,845		108,845	0.00	108,845	0.00			0.96	

體樓屋頂防漏補強工程工管費106,345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

## 平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,844,096,621	100.00	負 債	5,264,426,646	90.08
流動資產	13,142,240	0.22	流動負債	4,689,446	0.08
現金	11,649,357	0.20	應付款項	4,689,446	0.08
銀行存款	11,589,357	0.20	應付代收款	4,689,446	0.08
銀行存款-公庫存款	5,289,387	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,194,491	0.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	987,940	0.02	其他應付款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	117,539	0.00	預收款項	0	0.00
零用及週轉金	60,000	0.00	預收收入	0	0.00
應收款項	4,500	0.00	其他負債	5,259,737,200	90.00
其他應收款	4,500	0.00	什項負債	5,259,737,200	90.00
預付款項	1,488,383	0.03	存入保證金	1,797,305	0.03
預付費用	1,488,383	0.03	應付退休及離職金	2,473,315	0.04
長期貸墊款及準備金	2,764,672	0.05	應付代管資產	5,255,466,580	89.93
			暫收及待結轉帳項	0	0.00

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,764,672	0.05	淨資產	579,669,975	9.92
退休及離職準備金	2,473,315	0.04	淨資產	579,669,975	9.92
其他準備金	291,357	0.00	淨資產	579,669,975	9.92
其他準備金-其他	291,357	0.00	累積餘額	579,947,532	9.92
固定資產	572,505,133	9.80	本期短絀	-277,557	0.00
土地改良物	5,102,528	0.09	合計：	5,844,096,621	
土地改良物	10,215,287	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,112,759	-0.09			
房屋建築及設備	555,981,027	9.51			
房屋建築及設備	786,573,936	13.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-230,592,909	-3.95			
機械及設備	6,542,457	0.11			
機械及設備	29,048,345	0.50			
累計折舊-機械及設備	-22,505,888	-0.39			
交通及運輸設備	1,359,383	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,029,930	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,670,547	-0.06			
雜項設備	3,519,738	0.06			
雜項設備	10,747,054	0.18			
累計折舊-雜項設備	-7,227,316	-0.12			
無形資產	31,215	0.00			
無形資產	31,215	0.00			
電腦軟體	31,215	0.00			
其他資產	5,255,653,361	89.93			
什項資產	5,255,653,361	89.93			
暫付及待結轉帳項	186,781	0.00			
代管資產	5,255,466,580	89.93			
代管資產-土地	5,255,466,580	89.93			
合計：	5,844,096,621				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,632,423	35,687,472
財產收益	111,628	2,211,881
財產孳息收入		800,461
財產交易利益	53,064	957,030
其他財產收入	58,564	454,390
政府撥入收入	7,435,745	33,390,062
公庫撥款收入	7,411,120	33,122,360
政府其他撥入收入	24,625	267,702
其他收入	85,050	85,529
受贈收入	85,050	85,050
雜項收入		479
支出	6,933,478	35,965,029
人事支出	4,945,761	28,230,536
人事支出	4,945,761	28,230,536
業務支出	437,807	1,642,423
業務支出	437,807	1,642,423
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	1,521,036	5,945,472
固定資產折舊	1,519,918	5,940,996
無形資產攤銷	1,118	4,476
其他支出	12,874	130,598
其他支出	12,874	130,598

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	698,945	-277,557
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		579,669,975

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 4 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	34,645,392	1,042,080	35,687,472	收入
財產收入	1,254,851	957,030	2,211,881	財產收益
政府撥入收入	33,390,062		33,390,062	政府撥入收入
其他收入	479	85,050	85,529	其他收入
基金用途	30,716,293	5,248,736	35,965,029	支出
用人費用	28,230,536		28,230,536	人事支出
服務費用	1,392,511	249,912	1,642,423	業務支出
材料及用品費	206,846	-206,846		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	43,066	-43,066		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		5,945,472	5,945,472	折舊、折耗及攤銷
其他	21,753	108,845	130,598	其他支出
遞延支出	108,845	-108,845		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	696,736	-696,736		
本期賸餘(短絀)	3,929,099	-4,206,656	-277,557	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	7,133,627	572,536,348	579,669,975	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69萬6,736元，已列入機械及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」139萬2,511元與會計科目「業務支出」164萬2,423元間之調整數24萬9,912元，係「材料及用品費」20萬6,846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)4萬3,066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95萬7,030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「其他收入」其中8萬5,050元係以來源為非政府機關移轉固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」594萬5,472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」2萬1,753元與會計科目「其他支出」13萬598元間之調整數10萬8,845元，係「遞延支出」10萬8,845元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
11,589,357	11,922,698	-333,341	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41,984元。