

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 5 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 5 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 112 年 5 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	6,909,672	5,818,000	1,091,672	18.76	41,555,064	39,819,120	1,735,944	4.36
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	24,136		24,136		1,278,987	988,000	290,987	29.45
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,368,000	3,000	0	3,000		803,461	684,000	119,461	17.47
其他財產收入	610,000	21,136	0	21,136		475,526	304,000	171,526	56.42
政府撥入收入	79,502,000	6,885,366	5,808,000	1,077,366	18.55	40,275,428	38,791,120	1,484,308	3.83
公庫撥款收入	79,502,000	5,808,000	5,808,000	0		38,930,360	38,791,120	139,240	0.36
政府其他撥入收入		1,077,366	0	1,077,366		1,345,068	0	1,345,068	
其他收入	112,000	170	10,000	-9,830	-98.30	649	40,000	-39,351	-98.38
雜項收入	112,000	170	10,000	-9,830	-98.30	649	40,000	-39,351	-98.38
基金用途	81,653,000	5,791,065	5,818,000	-26,935	-0.46	36,507,358	39,646,120	-3,138,762	-7.92
國民教育計畫	66,886,000	5,436,664	5,597,000	-160,336	-2.86	34,741,751	37,991,120	-3,249,369	-8.55
一般行政管理計畫	2,714,000	183,364	221,000	-37,636	-17.03	788,989	945,000	-156,011	-16.51
建築及設備計畫	12,053,000	171,037		171,037		976,618	710,000	266,618	37.55
購建固定資產	12,017,000	171,037		171,037		976,618	710,000	266,618	37.55
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	173,000	1,118,607		1,118,607		5,047,706	173,000	4,874,706	2,817.75
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					8,252,234	783,000	7,469,234	953.93

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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6,000元，合計803,461元，較預期增加119,461元。
2. 45Y其他財產收入：場地開放收入431,906元、停車場開放收入43,620元，合計475,526元，較預期增加171,526元。
3. 46Y政府其他撥入收入合計：1,345,068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)61,956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。
 - (9)RA1367-111學年度提升國中小師生口說英語展能樂學計畫-子計畫二1,065,000元。
4. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費509元及遺失圖書館書籍賠償款140元，合計649元，較預期減少39,351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元及補辦預算執行數120,200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元及補辦預算執行數30,000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124,682元、活動中心運動場域照明設備改善工程工管費5,000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 5 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				5,436,664	5,597,000	-160,336	-2.86
		累計數				34,741,751	37,991,120	-3,249,369	-8.55

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 112 年 5 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	1,889,016	5,596	-7,379,287	571,247,137	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-383,705	5,025,787	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-5,435,040	554,894,019	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757	1,724,716		-1,170,317	6,466,471	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813	99,800		-122,242	1,363,875	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181	64,500		-267,983	3,466,890	
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：

資本資產明細表
中華民國 112 年 5 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			5,596		30,095	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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1,724,716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、抽水用沉水馬達2臺85,200元、平板電腦充電車1臺35,000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99,800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、購手提式無線擴音機1臺35,000元及雙頻道迷你無限喊話器(含麥克風)2臺30,000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5,596元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額5,596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 5 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		616,000	121,000		737,000	616,000	735,700		735,700	119.43	119,700	19.43			99.82
機械及設備		616,000	121,000		737,000	616,000	735,700		735,700	119.43	119,700	19.43	1. 數位單眼相機節餘款500元、抽水用沉水馬達節餘款800元。 2. 學生自備載具到校學習 實施計畫補辦預算尚未分配 先行支用。		99.82
購建中固定資產															
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	78,000	99,800		99,800	127.95	21,800	27.95			92.41
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	78,000	99,800		99,800	127.95	21,800	27.95	1. 無線喊話器節餘款5,000元、無線麥克風節餘款3,200元。 2. 體樓屋頂防漏補強工程 補辦預算尚未分配先行支 用。		92.41
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

※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 5 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		710,000	151,000		861,000	710,000	846,936		846,936	119.29	136,936	19.29			98.37

※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 5 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		129,682		129,682		129,682				1.15
541 遞延修繕房屋建築支	11,307,000		11,307,000		129,682		129,682		129,682		體樓屋頂防漏補強工程工 管費124,682元、活動中心 運動場域照明設備改善工 程工管費5,000元。		1.15
542 其他遞延支出													
總 計	11,343,000		11,343,000		129,682		129,682	0.00	129,682	0.00			1.14

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,844,744,020	100.00	負 債	5,265,244,649	90.09
流動資產	15,071,267	0.26	流動負債	5,124,256	0.09
現金	13,294,687	0.23	應付款項	5,124,256	0.09
銀行存款	13,234,687	0.23	應付代收款	5,124,256	0.09
銀行存款-公庫存款	6,124,297	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,058,568	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	934,283	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	5,260,120,393	90.00
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	5,260,120,393	90.00
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,172,605	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,481,208	0.04
預付款項	1,776,580	0.03	應付代管資產	5,255,466,580	89.92
預付費用	1,776,580	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,772,565	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,772,565	0.05	淨資產	579,499,371	9.91
退休及離職準備金	2,481,208	0.04	淨資產	579,499,371	9.91
其他準備金	291,357	0.00	淨資產	579,499,371	9.91
其他準備金-其他	291,357	0.00	累積餘額	579,947,532	9.92
固定資產	571,217,042	9.77	本期短絀	-448,161	-0.01
土地改良物	5,025,787	0.09	合計：	5,844,744,020	
土地改良物	10,215,287	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,189,500	-0.09			
房屋建築及設備	554,894,019	9.49			
房屋建築及設備	786,573,936	13.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-231,679,917	-3.96			
機械及設備	6,466,471	0.11			
機械及設備	29,168,545	0.50			
累計折舊-機械及設備	-22,702,074	-0.39			
交通及運輸設備	1,363,875	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,059,930	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,696,055	-0.06			
雜項設備	3,466,890	0.06			
雜項設備	10,747,054	0.18			
累計折舊-雜項設備	-7,280,164	-0.12			
無形資產	30,095	0.00			
無形資產	30,095	0.00			
電腦軟體	30,095	0.00			
其他資產	5,255,653,051	89.92			
什項資產	5,255,653,051	89.92			
暫付及待結轉帳項	186,471	0.00			
代管資產	5,255,466,580	89.92			
代管資產-土地	5,255,466,580	89.92			
合計：	5,844,744,020				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,909,672	42,597,144
財產收益	24,136	2,236,017
財產孳息收入	3,000	803,461
財產交易利益		957,030
其他財產收入	21,136	475,526
政府撥入收入	6,885,366	40,275,428
公庫撥款收入	5,808,000	38,930,360
政府其他撥入收入	1,077,366	1,345,068
其他收入	170	85,699
受贈收入		85,050
雜項收入	170	649
支出	7,080,276	43,045,305
人事支出	4,946,179	33,176,715
人事支出	4,946,179	33,176,715
業務支出	672,671	2,315,094
業務支出	672,671	2,315,094
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
折舊、折耗及攤銷	1,439,411	7,384,883
固定資產折舊	1,438,291	7,379,287
無形資產攤銷	1,120	5,596
其他支出	22,015	152,613
其他支出	22,015	152,613

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-170,604	-448,161
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		579,499,371

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 5 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	41,555,064	1,042,080	42,597,144	收入
財產收入	1,278,987	957,030	2,236,017	財產收益
政府撥入收入	40,275,428		40,275,428	政府撥入收入
其他收入	649	85,050	85,699	其他收入
基金用途	36,507,358	6,537,947	43,045,305	支出
用人費用	33,176,715		33,176,715	人事支出
服務費用	1,852,139	462,955	2,315,094	業務支出
材料及用品費	344,613	-344,613		
稅捐及規費(強制費)	41,657	-41,657		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	76,685	-76,685		
	16,000		16,000	獎補助支出
		7,384,883	7,384,883	折舊、折耗及攤銷
其他	22,931	129,682	152,613	其他支出
遞延支出	129,682	-129,682		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	846,936	-846,936		
本期賸餘(短絀)	5,047,706	-5,495,867	-448,161	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	8,252,234	571,247,137	579,499,371	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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：

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84萬6,936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」185萬2,139元與會計科目「業務支出」231萬5,094元間之調整數46萬2,955元，係「材料及用品費」34萬4,613元、稅捐及規費(強制費)4萬1,657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)7萬6,685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」738萬4,883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」2萬2,931元與會計科目「其他支出」15萬2,613元間之調整數12萬9,682元，係「遞延支出」12萬9,682元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
6,124,297	6,415,654	-291,357	市庫存款轉列其他準備金291,357元。