

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 9 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 9 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 9 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	11,045,026	10,909,110	135,916	1.25	79,395,862	76,936,590	2,459,272	3.20
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	224,000					3,000	224,000	-221,000	-98.66
服務收入	224,000	0	0	0		3,000	224,000	-221,000	-98.66
財產收入	1,988,000	281,673	139,000	142,673	102.64	2,311,580	1,948,000	363,580	18.66
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,368,000	0	0	0		1,480,595	1,368,000	112,595	8.23
其他財產收入	610,000	281,673	139,000	142,673	102.64	830,985	580,000	250,985	43.27
政府撥入收入	79,502,000	10,760,110	10,760,110			77,076,479	74,684,590	2,391,889	3.20
公庫撥款收入	79,502,000	10,760,110	10,760,110	0		74,823,830	74,684,590	139,240	0.19
政府其他撥入收入		0	0	0		2,252,649	0	2,252,649	
其他收入	112,000	1,243	10,000	-8,757	-87.57	2,803	80,000	-77,197	-96.50
雜項收入	112,000	1,243	10,000	-8,757	-87.57	2,803	80,000	-77,197	-96.50
基金用途	81,653,000	5,922,441	10,909,110	-4,986,669	-45.71	60,190,203	76,763,590	-16,573,387	-21.59
國民教育計畫	66,886,000	5,661,202	4,882,964	778,238	15.94	57,172,952	62,881,590	-5,708,638	-9.08
一般行政管理計畫	2,714,000	225,864	221,000	4,864	2.20	1,643,046	1,829,000	-185,954	-10.17
建築及設備計畫	12,053,000	35,375	5,805,146	-5,769,771	-99.39	1,374,205	12,053,000	-10,678,795	-88.60
購建固定資產	12,017,000	35,375	5,805,146	-5,769,771	-99.39	1,374,205	12,017,000	-10,642,795	-88.56
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	173,000	5,122,585		5,122,585		19,205,659	173,000	19,032,659	11,001.54
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					22,410,187	783,000	21,627,187	2,762.09

※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 9 月份

1. 415違規罰款收入:112學年度學校午餐外訂餐盒/桶餐財務採購案廠商違規罰款收入2,000元，較預期增加2,000元。
2. 431服務收入：教師甄選報名費收入3,000元，較預期減少221,000元。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,473,067元、智慧販賣機使用費7,528元，合計1,480,595元，較預期增加112,595元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入711,088元、停車場開放收入119,897元，合計830,985元，較預期增加250,985元。
5. 46Y政府其他撥入收入合計:2,252,649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76,920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。
 - (10)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費4,469元。
 - (11)RA2318-112年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案(部款)31,500元。
 - (12)RA1460-111學年度臺北市政府所屬機關學校無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之經費794,912元。
 - (13)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款1,180元。
 - (14)RA2323-112學年度增量國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費75,600元。
6. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,865元及遺失圖書館書籍賠償款938元，合計2,803元，較預期減少77,197元。
7. 53 國民教育計畫：業務費核實支應所致。
8. 5L一般行政管理計畫：業務費核實支應所致。
9. 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180,200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元及補辦預算執行數285,860元。
 - (4)購置電腦軟體：PDF編輯軟體3套11,892元及裝置管理平台授權20套23,000元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。
 - (5)遞延修繕房屋建築支出：體樓屋頂防漏補強工程工管費155,872元、活動中心運動場域照明設備改善工程工管費25,537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 9 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				5,661,202	4,882,964	778,238	15.94
		累計數				57,172,952	62,881,590	-5,708,638	-9.08

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 9 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	2,234,876	51,072	-13,078,644	565,848,164	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-690,669	4,718,823	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-9,783,072	550,545,987	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757	1,784,716	22,000	-1,906,485	5,768,303	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813	99,800	19,000	-203,488	1,263,629	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181	350,360		-494,930	3,525,803	
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 9 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			10,072		25,619	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 9 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1,784,716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、光學閱讀機1臺60,000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。減少數計22,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦計22,000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。減少數計19,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話傳真機計19,000元。
- 3.雜項設備：增加數計350,360元，變動原因為：(1)增置：冰箱1臺11,436元、一對一分離式冷氣7台264,999元、飲水機1台20,861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10,072元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額10,072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 9 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	181,000		797,000	797,000	795,700		795,700	99.84	-1,300	-0.16			99.84
機械及設備		616,000	181,000		797,000	797,000	795,700		795,700	99.84	-1,300	-0.16	1. 數位單眼相機節餘款500元。 2. 學生自備載具到校學習 實施計畫等補辦預算執行 數180,200元。		99.84
購建中固定資產															
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	108,000	99,800		99,800	92.41	-8,200	-7.59			92.41
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	108,000	99,800		99,800	92.41	-8,200	-7.59	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 補辦預算執行 數30,000元。		92.41
購建中固定資產															
雜項設備		16,000	301,000		317,000	317,000	297,296		297,296	93.78	-19,704	-6.22			93.78

※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。

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 9 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 雜項設備		16,000	301,000		317,000	317,000	297,296		297,296	93.78	-19,704	-6.22	1. 冰箱節餘款4,564元。 2. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費補辦預 算執行數285,860元(貨物 稅退還14,000元)。		93.78
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他															
總 計		710,000	512,000		1,222,000	1,222,000	1,192,796		1,192,796	97.61	-29,204	-2.39			

※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 9 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3套11,892元及裝置管理平台授權20套23,000元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	11,307,000		11,307,000	11,307,000	181,409		181,409	1.60	-11,125,591	-98.40	(1)辦理活動中心運動場域照明設備改善工程，已分配未執行數197萬4,463元，主要係該工程業於112年8月4日竣工，112年8月29日完成驗收，刻正辦理後續核銷付款事宜。 (2)辦理體樓屋頂防漏補強工程，已分配未執行數915萬1,128元，主要係該工程業於112年8月22日竣工，9月7日完成驗收作業，刻正辦理後續核銷付款事宜。		1.60
541 遞延修繕房屋建築支出	11,307,000		11,307,000	11,307,000	181,409		181,409	1.60	-11,125,591	-98.40			1.60
542 其他遞延支出													
總 計	11,343,000		11,343,000	11,343,000	181,409		181,409	1.60	-11,161,591	-98.40			1.60

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,855,349,601	100.00	負 債	5,267,091,250	89.95
流動資產	31,070,538	0.53	流動負債	6,844,627	0.12
現金	28,102,918	0.48	應付款項	6,844,627	0.12
銀行存款	28,042,918	0.48	應付代收款	6,844,627	0.12
銀行存款-公庫存款	19,091,210	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,034,953	0.14	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	798,956	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	117,799	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	5,260,246,623	89.84
零用及週轉金	60,000	0.00	什項負債	5,260,246,623	89.84
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,290,251	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,489,792	0.04
預付款項	2,967,620	0.05	應付代管資產	5,255,466,580	89.75
預付費用	2,967,620	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,781,149	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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,781,149	0.05	淨資產	588,258,351	10.05
退休及離職準備金	2,489,792	0.04	淨資產	588,258,351	10.05
其他準備金	291,357	0.00	淨資產	588,258,351	10.05
其他準備金-其他	291,357	0.00	累積餘額	579,947,532	9.90
固定資產	565,822,545	9.66	本期賸餘	8,310,819	0.14
土地改良物	4,718,823	0.08	合計：	5,855,349,601	
土地改良物	10,215,287	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,496,464	-0.09			
房屋建築及設備	550,545,987	9.40			
房屋建築及設備	786,573,936	13.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-236,027,949	-4.03			
機械及設備	5,768,303	0.10			
機械及設備	29,206,545	0.50			
累計折舊-機械及設備	-23,438,242	-0.40			
交通及運輸設備	1,263,629	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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,040,930	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,777,301	-0.06			
雜項設備	3,525,803	0.06			
雜項設備	11,032,914	0.19			
累計折舊-雜項設備	-7,507,111	-0.13			
無形資產	25,619	0.00			
無形資產	25,619	0.00			
電腦軟體	25,619	0.00			
其他資產	5,255,649,750	89.76			
什項資產	5,255,649,750	89.76			
暫付及待結轉帳項	183,170	0.00			
代管資產	5,255,466,580	89.75			
代管資產-土地	5,255,466,580	89.75			
合計：	5,855,349,601				

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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,045,026	80,437,942
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	281,673	3,268,610
財產孳息收入		1,480,595
財產交易利益		957,030
其他財產收入	281,673	830,985
政府撥入收入	10,760,110	77,076,479
公庫撥款收入	10,760,110	74,823,830
政府其他撥入收入		2,252,649
其他收入	1,243	87,853
受贈收入		85,050
雜項收入	1,243	2,803
支出	7,356,577	72,127,123
人事支出	5,144,532	53,155,620
人事支出	5,144,532	53,155,620
業務支出	734,534	5,609,730
業務支出	734,534	5,609,730
獎補助支出	8,000	24,000
其他獎補助	8,000	24,000
財產損失		410
財產交易損失		410
折舊、折耗及攤銷	1,434,136	13,129,306
固定資產折舊	1,433,016	13,119,234
無形資產攤銷	1,120	10,072
其他支出	35,375	208,057
其他支出	35,375	208,057

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,688,449	8,310,819
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		588,258,351

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 9 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	79,395,862	1,042,080	80,437,942	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	2,311,580	957,030	3,268,610	財產收益
政府撥入收入	77,076,479		77,076,479	政府撥入收入
其他收入	2,803	85,050	87,853	其他收入
基金用途	60,190,203	11,936,920	72,127,123	支出
用人費用	53,155,620		53,155,620	人事支出
服務費用	4,435,445	1,174,285	5,609,730	業務支出
材料及用品費	925,474	-925,474		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
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	197,154	-197,154		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		410	410	財產損失
		13,129,306	13,129,306	折舊、折耗及攤銷
其他	26,648	181,409	208,057	其他支出
遞延支出	181,409	-181,409		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,192,796	-1,192,796		
本期賸餘(短絀)	19,205,659	-10,894,840	8,310,819	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	22,410,187	565,848,164	588,258,351	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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119萬2,796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」443萬5,445元與會計科目「業務支出」560萬9,730元間之調整數117萬4,285元，係「材料及用品費」92萬5,474元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬元、「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)19萬7,154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「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。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,312萬9,306元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」410元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬6,648元與會計科目「其他支出」20萬8,057元間之調整數18萬1,409元，係「遞延支出」18萬1,409元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
19,091,210	19,382,567	-291,357	市庫存款轉列其他準備金291,357元。