

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 113 年 2 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 113 年 2 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 11-12 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 113 年 2 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	70,194,000	6,968,122	6,269,000	699,122	11.15	23,155,198	22,212,000	943,198	4.25
徵收及依法分配收入		57		57		57		57	
違規罰款收入		57	0	57		57	0	57	
勞務收入	224,000								
服務收入	224,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,064,000	703,613		703,613		1,110,393	829,000	281,393	33.94
財產處分收入	10,000	16,000	0	16,000		16,000	0	16,000	
租金收入	1,344,000	676,606	0	676,606		790,207	672,000	118,207	17.59
其他財產收入	710,000	11,007	0	11,007		304,186	157,000	147,186	93.75
政府撥入收入	67,830,000	6,264,000	6,264,000			22,044,070	21,378,000	666,070	3.12
公庫撥款收入	67,830,000	6,264,000	6,264,000	0		21,378,000	21,378,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		666,070	0	666,070	
其他收入	76,000	452	5,000	-4,548	-90.96	678	5,000	-4,322	-86.44
雜項收入	76,000	452	5,000	-4,548	-90.96	678	5,000	-4,322	-86.44
基金用途	72,608,000	5,428,937	6,269,000	-840,063	-13.40	20,150,234	22,212,000	-2,061,766	-9.28
國民教育計畫	69,049,000	5,229,246	6,028,000	-798,754	-13.25	19,941,776	21,951,000	-2,009,224	-9.15
一般行政管理計畫	2,770,000	199,691	241,000	-41,309	-17.14	208,458	261,000	-52,542	-20.13
建築及設備計畫	789,000								
購建固定資產	765,000								
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-2,414,000	1,539,185		1,539,185		3,004,964		3,004,964	
期初基金餘額	3,378,000					6,227,154	3,378,000	2,849,154	84.34
解繳公庫									
期末基金餘額	964,000					9,232,118	3,378,000	5,854,118	173.30

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

1. 415違規罰款收入:112年度游泳池救生員人力委外採購案廠商違規罰款收入57元，較預期增加57元。
2. 451-1財產處分收入：財產報廢變賣收入16,000元，較預期增加16,000元。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費788,207元、智慧販賣機使用費2,000元，合計790,207元，較預期增加118,207元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入265,938元、停車場開放收入38,248元，合計304,186元，較預期增加147,186元。
5. 46Y政府其他撥入收入合計:666,070元。
 - (1)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫暫收轉收入5,606元。
 - (2)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(部款第一期經費)暫收轉收入44,724元。
 - (3)RA2287-(前瞻)112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(經)暫收轉收入279,953元。
 - (4)RA2288-(前瞻)112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(資)暫收轉收入47元。
 - (5)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暫收轉收入3,560元。
 - (6)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第一期款)暫收轉收入33,000元。
 - (7)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費暫收轉收入1,180元。
 - (8)RA2624-112學年度藝術與美感教育深耕計畫-終身科暫收轉收入50,000元。
 - (9)RA2227-112學年度補助推動實驗教育計劃經費(部款)暫收轉收入248,000元。
6. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費678元，較預期減少4,322元。
7. 5L一般行政管理計畫：業務費核實支應所致。

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 113 年 2 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				5,229,246	6,028,000	-798,754	-13.25
		累計數				19,941,776	21,951,000	-2,009,224	-9.15

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	848,771,038	-280,627,986		1,673,304	-1,269,671	565,200,077	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-5,726,687			-153,482	4,335,118	
房屋及建築	786,573,936	-239,288,973			-2,174,016	545,110,947	
機械及設備	30,106,545	-24,014,149		1,637,066	1,233,549	5,688,879	
交通及運輸設備	5,040,930	-3,852,343			-50,058	1,138,529	
雜項設備	16,812,077	-7,745,834		34,000	-125,664	8,906,579	
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2,238元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額2,238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 113 年 2 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	22,263			2,238		20,025	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2,238元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額2,238元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

40501235-6

[illegible]

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 113 年 2 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	24,000		24,000										
521 購置電腦軟體	24,000		24,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	24,000		24,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	581,648,396	100.00	負 債	7,216,201	1.24
流動資產	13,401,749	2.30	流動負債	3,326,132	0.57
現金	11,681,394	2.01	應付款項	3,326,132	0.57
銀行存款	11,621,394	2.00	應付代收款	3,324,377	0.57
銀行存款-公庫存款	7,153,834	1.23	應付費用	1,755	0.00
銀行存款-保管款	3,451,359	0.59	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	898,101	0.15	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,890,069	0.67
銀行存款-教育儲蓄	118,100	0.02	什項負債	3,890,069	0.67
戶			存入保證金	1,367,965	0.24
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,522,104	0.43
應收款項	574,200	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	574,200	0.10	淨資產	574,432,195	98.76
預付款項	1,146,155	0.20	淨資產	574,432,195	98.76
預付費用	1,146,155	0.20	淨資產	574,432,195	98.76
長期貸墊款及準備金	2,821,788	0.49	累積餘額	574,370,206	98.75

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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,821,788	0.49	本期賸餘	61,989	0.01
退休及離職準備金	2,522,104	0.43	淨資產調整數		
其他準備金	299,684	0.05	合計：	581,648,396	
其他準備金-其他	299,684	0.05			
固定資產	565,180,052	97.17			
土地改良物	4,335,118	0.75			
土地改良物	10,215,287	1.76			
累計折舊-土地改良物	-5,880,169	-1.01			
房屋建築及設備	545,110,947	93.72			
房屋建築及設備	786,573,936	135.23			
累計折舊-房屋建築及設備	-241,462,989	-41.51			
機械及設備	5,688,879	0.98			
機械及設備	28,469,479	4.89			
累計折舊-機械及設備	-22,780,600	-3.92			
交通及運輸設備	1,138,529	0.20			

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29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113年2月29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	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,902,401	-0.67			
雜項設備	8,906,579	1.53			
雜項設備	16,778,077	2.88			
累計折舊-雜項設備	-7,871,498	-1.35			
無形資產	20,025	0.00			
無形資產	20,025	0.00			
電腦軟體	20,025	0.00			
其他資產	224,782	0.04			
什項資產	224,782	0.04			
暫付及待結轉帳項	224,782	0.04			
代管資產	5,231,247,840	899.38			
代管資產-土地	5,231,247,840	899.38			
應付代管資產	-5,231,247,840	-899.38			
合計：	581,648,396				

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,968,122	23,155,198
徵收及依法分配收入	57	57
違規罰款收入	57	57
財產收益	703,613	1,110,393
財產孳息收入	676,606	790,207
財產交易利益	16,000	16,000
其他財產收入	11,007	304,186
政府撥入收入	6,264,000	22,044,070
公庫撥款收入	6,264,000	21,378,000
政府其他撥入收入		666,070
其他收入	452	678
雜項收入	452	678
支出	6,908,847	23,093,209
人事支出	5,073,134	19,585,872
人事支出	5,073,134	19,585,872
業務支出	355,803	564,358
業務支出	355,803	564,358
財產損失	16,712	16,712
財產交易損失	16,712	16,712
折舊、折耗及攤銷	1,463,198	2,926,263
固定資產折舊	1,462,080	2,924,025
無形資產攤銷	1,118	2,238
其他支出		4
其他支出		4

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	59,275	61,989
期初淨資產		574,370,206
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		574,432,195

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	23,155,198		23,155,198	收入
徵收及依法分配收入	57		57	徵收及依法分配收入
財產收入	1,110,393		1,110,393	財產收益
政府撥入收入	22,044,070		22,044,070	政府撥入收入
其他收入	678		678	其他收入
基金用途	20,150,234	2,942,975	23,093,209	支出
用人費用	19,585,872		19,585,872	人事支出
服務費用	458,248	106,110	564,358	業務支出
材料及用品費	39,455	-39,455		
租金、償債、利息及相關手續費	1,824	-1,824		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,831	-64,831		
資產短絀		16,712	16,712	財產損失
		2,926,263	2,926,263	折舊、折耗及攤銷
其他	4		4	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,004,964	-2,942,975	61,989	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,227,154	568,143,052	574,370,206	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,232,118	565,200,077	574,432,195	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」45萬8,248元與會計科目「業務支出」56萬4,358元間之調整數10萬6,110元，係「材料及用品費」3萬9,455元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,824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)6萬4,831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「折舊、折耗及攤銷」292萬6,263元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬6,712元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
7,153,834	7,453,518	-299,684	一、市庫存款轉列其他準備金299,684元。