

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 3 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 113 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 4-6 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 113 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	70,194,000	6,424,440	6,281,000	143,440	2.28	29,579,638	28,493,000	1,086,638	3.81
徵收及依法分配收入						57		57	
違規罰款收入		0	0	0		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	185,014	157,000	28,014	17.84	1,295,407	986,000	309,407	31.38
財產處分收入	10,000	0	0	0		16,000	0	16,000	
租金收入	1,344,000	1,000	0	1,000		791,207	672,000	119,207	17.74
其他財產收入	710,000	184,014	157,000	27,014	17.21	488,200	314,000	174,200	55.48
政府撥入收入	67,830,000	6,237,580	6,119,000	118,580	1.94	28,281,650	27,497,000	784,650	2.85
公庫撥款收入	67,830,000	6,119,000	6,119,000	0		27,497,000	27,497,000	0	
政府其他撥入收入		118,580	0	118,580		784,650	0	784,650	
其他收入	76,000	1,846	5,000	-3,154	-63.08	2,524	10,000	-7,476	-74.76
雜項收入	76,000	1,846	5,000	-3,154	-63.08	2,524	10,000	-7,476	-74.76
基金用途	72,608,000	6,754,935	6,281,000	473,935	7.55	26,905,169	28,493,000	-1,587,831	-5.57
國民教育計畫	69,049,000	6,323,953	6,040,000	283,953	4.70	26,265,729	27,991,000	-1,725,271	-6.16
一般行政管理計畫	2,770,000	185,488	241,000	-55,512	-23.03	393,946	502,000	-108,054	-21.52
建築及設備計畫	789,000	245,494		245,494		245,494		245,494	
購建固定資產	765,000	245,494		245,494		245,494		245,494	
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-2,414,000	-330,495		-330,495		2,674,469		2,674,469	
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					8,901,623	3,378,000	5,523,623	163.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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3,000元，合計791,207元，較預期增加119,207元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入424,938元、停車場開放收入63,262元，合計488,200元，較預期增加174,200元。
5. 46Y政府其他撥入收入合計：784,650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。
 - (10)RA3907-113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費4,536元。
 - (11)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)37,044元。
 - (12)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(第二期款)77,000元。
6. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,469元、代收代辦費繳入市庫轉其他準備金875元及112年度應付費用差額180元，合計2,524元，較預期減少7,476元。
7. 5L一般行政管理計畫：業務費核實支應所致。
8. 5M建築及設備計畫：
 - (1)購置機械及設備：係因採購24秒計時器等設備113,000元較預定期程提前執行所致。
 - (2)購置雜項設備：係因採購全自動身高體重測量器等設備132,494元較預定期程提前執行所致。

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 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	
國民教育計畫		本月數				6,323,953	6,040,000	283,953	4.70
		累計數				26,265,729	27,991,000	-1,725,271	-6.16

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 113 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	848,771,038	-280,627,986	275,794	1,674,424	-2,735,218	564,009,204	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-5,726,687			-230,223	4,258,377	
房屋及建築	786,573,936	-239,288,973			-3,261,024	544,023,939	
機械及設備	30,106,545	-24,014,149	143,300	1,637,066	1,037,760	5,636,390	
交通及運輸設備	5,040,930	-3,852,343			-74,294	1,114,293	
雜項設備	16,812,077	-7,745,834	132,494	34,000	-207,437	8,957,300	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	22,263			3,358		18,905	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 3 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143,300元，變動原因為：(1)增置：24秒計時器2面68,000元、計分控制器1組18,000元、計分主機板1組10,000元、自走式割草機1臺17,000元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地臺15臺30,300元。

減少數計1,637,066元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,637,066元。

2.雜項設備：

增加數計132,494元，變動原因為：(1)增置：全自動身高體重測量器1臺60,000元、飲水機2臺40,994元、移動式風扇2臺31,500元。

減少數計34,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計34,000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113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 113 年 3 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 其他 總計		765,000	362,000		1,127,000		245,494		245,494			245,494				21.78

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 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	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														
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	581,215,780	100.00	負 債	8,304,953	1.43
流動資產	13,775,968	2.37	流動負債	4,208,704	0.72
現金	12,006,103	2.07	應付款項	4,208,704	0.72
銀行存款	11,946,103	2.06	應付代收款	4,208,704	0.72
銀行存款-公庫存款	6,771,199	1.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,966,942	0.68	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,089,862	0.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,096,249	0.70
銀行存款-教育儲蓄	118,100	0.02	什項負債	4,096,249	0.70
戶			存入保證金	1,399,465	0.24
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,696,784	0.46
應收款項	570,200	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	570,200	0.10	淨資產	572,910,827	98.57
預付款項	1,199,665	0.21	淨資產	572,910,827	98.57
預付費用	1,199,665	0.21	淨資產	572,910,827	98.57
長期貸墊款及準備金	2,997,343	0.52	累積餘額	574,370,206	98.82

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,997,343	0.52	本期短絀	-1,489,679	-0.26
退休及離職準備金	2,696,784	0.46	淨資產調整數	30,300	0.01
其他準備金	300,559	0.05	合計：	581,215,780	
其他準備金-其他	300,559	0.05			
固定資產	563,990,299	97.04			
土地改良物	4,258,377	0.73			
土地改良物	10,215,287	1.76			
累計折舊-土地改良物	-5,956,910	-1.02			
房屋建築及設備	544,023,939	93.60			
房屋建築及設備	786,573,936	135.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-242,549,997	-41.73			
機械及設備	5,636,390	0.97			
機械及設備	28,612,779	4.92			
累計折舊-機械及設備	-22,976,389	-3.95			
交通及運輸設備	1,114,293	0.19			

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	5,040,930	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,926,637	-0.68			
雜項設備	8,957,300	1.54			
雜項設備	16,910,571	2.91			
累計折舊-雜項設備	-7,953,271	-1.37			
無形資產	18,905	0.00			
無形資產	18,905	0.00			
電腦軟體	18,905	0.00			
其他資產	433,265	0.07			
什項資產	433,265	0.07			
暫付及待結轉帳項	433,265	0.07			
代管資產	5,231,247,840	900.05			
代管資產-土地	5,231,247,840	900.05			
應付代管資產	-5,231,247,840	-900.05			
合計：	581,215,780				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,424,440	29,579,638
徵收及依法分配收入		57
違規罰款收入		57
財產收益	185,014	1,295,407
財產孳息收入	1,000	791,207
財產交易利益		16,000
其他財產收入	184,014	488,200
政府撥入收入	6,237,580	28,281,650
公庫撥款收入	6,119,000	27,497,000
政府其他撥入收入	118,580	784,650
其他收入	1,846	2,524
雜項收入	1,846	2,524
支出	7,976,108	31,069,317
人事支出	5,653,285	25,239,157
人事支出	5,653,285	25,239,157
業務支出	840,156	1,404,514
業務支出	840,156	1,404,514
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
財產損失		16,712
財產交易損失		16,712
折舊、折耗及攤銷	1,466,667	4,392,930
固定資產折舊	1,465,547	4,389,572
無形資產攤銷	1,120	3,358
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,551,668	-1,489,679
期初淨資產		574,370,206
解繳公庫		
淨資產調整數	30,300	30,300
期末淨資產		572,910,827

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	29,579,638		29,579,638	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	1,295,407		1,295,407	財產收益
政府撥入收入	28,281,650		28,281,650	政府撥入收入
其他收入	2,524		2,524	其他收入
基金用途	26,905,169	4,164,148	31,069,317	支出
用人費用	25,239,157		25,239,157	人事支出
服務費用	1,082,511	322,003	1,404,514	業務支出
材料及用品費	231,954	-231,954		
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	88,225	-88,225		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		16,712	16,712	財產損失
其他	4		4	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	245,494	-245,494		
本期賸餘(短絀)	2,674,469	-4,164,148	-1,489,679	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		30,300	30,300	解繳公庫
期末基金餘額	8,901,623	564,009,204	572,910,827	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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
------	-------	-----	------	------

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24萬5,494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」108萬2,511元與會計科目「業務支出」140萬4,514元間之調整數32萬2,003元，係「材料及用品費」23萬1,954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)8萬8,225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」439萬2,930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」1萬6,712元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」3萬300元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,771,199	7,071,758	-300,559	一、市庫存款轉列其他準備金300,559元。