

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 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 113 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 113 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	70,194,000	6,575,467	6,321,000	254,467	4.03	42,419,718	40,187,000	2,232,718	5.56
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	24,239		24,239		1,427,242	1,016,000	411,242	40.48
財產處分收入	10,000	1,866	0	1,866		17,866	0	17,866	
租金收入	1,344,000	1,000	0	1,000		793,207	672,000	121,207	18.04
其他財產收入	710,000	21,373	0	21,373		616,169	344,000	272,169	79.12
政府撥入收入	67,830,000	6,540,826	6,311,000	229,826	3.64	40,979,380	39,145,000	1,834,380	4.69
公庫撥款收入	67,830,000	6,536,000	6,311,000	225,000	3.57	39,370,000	39,145,000	225,000	0.57
政府其他撥入收入		4,826	0	4,826		1,609,380	0	1,609,380	
其他收入	76,000	10,402	10,000	402	4.02	13,039	26,000	-12,961	-49.85
雜項收入	76,000	10,402	10,000	402	4.02	13,039	26,000	-12,961	-49.85
基金用途	72,608,000	6,080,175	6,321,000	-240,825	-3.81	39,825,156	42,601,000	-2,775,844	-6.52
國民教育計畫	69,049,000	5,687,539	6,080,000	-392,461	-6.45	37,988,075	40,811,000	-2,822,925	-6.92
一般行政管理計畫	2,770,000	192,583	241,000	-48,417	-20.09	784,834	1,025,000	-240,166	-23.43
建築及設備計畫	789,000	200,053		200,053		1,052,247	765,000	287,247	37.55
購建固定資產	765,000	200,053		200,053		1,052,247	765,000	287,247	37.55
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-2,414,000	495,292		495,292		2,594,562	-2,414,000	5,008,562	-207.48
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					8,821,716	964,000	7,857,716	815.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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17,866元，較預期增加17,866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5,000元，合計793,207元，較預期增加121,207元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入498,037元、停車場開放收入118,132元，合計616,169元，較預期增加272,169元。
5. 462公庫撥款收入:教育局撥入113年1-5月地方教育發展基金分配數39,145,000元、教育局撥入局款非統籌-113年花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)225,000元，合計39,370,000元，較預期增加225,000元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計:1,609,380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。
 - (13)RA2460-112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738,000元。
 - (14)RA3305-新住民子女教育經費(部款)8,500元。
 - (15)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(70%部款50%第二期經費)52,500元。
 - (16)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)經費20,904元。
 - (17)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費(部款)4,826元。
7. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,921元、代收代辦費繳入市庫轉其他準備金10,938元及112年度應付費用差額180元，合計13,039元，較預期減少12,961元。
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：可用預算數1,127,000元(含補辦預算數362,000元)，實支數1,052,247元，較預算數減少74,753元，主係：
 - (1)購置機械及設備：無償提供場地等辦理非營利幼兒園之經費計畫等補辦預算執行數175,800元。班級設備採購數位攝影機節餘款2,047元。
 - (2)購置雜項設備：無償提供場地等辦理非營利幼兒園之經費計畫等補辦預算執行數184,200元。班級設備新購圖書館典藏圖書65,000元分批辦理。飲水機節餘款5,006元、移動式風扇節餘款100元、縫紉機節餘款200元及除濕機節餘款400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 113 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				5,687,539	6,080,000	-392,461	-6.45
		累計數				37,988,075	40,811,000	-2,822,925	-6.92

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 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	848,771,038	-280,627,986	1,722,547	1,676,662	-5,760,852	562,428,085	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-5,726,687			-383,705	4,104,895	
房屋及建築	786,573,936	-239,288,973			-5,435,040	541,849,923	
機械及設備	30,106,545	-24,014,149	1,240,953	1,637,066	552,616	6,248,899	
交通及運輸設備	5,040,930	-3,852,343			-118,897	1,069,690	
雜項設備	16,812,077	-7,745,834	481,594	34,000	-375,826	9,138,011	
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 113 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	22,263			5,596		16,667	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-6

資本資產明細表

中華民國 113 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1,240,953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、網路附加儲存系統1臺151,100元、監視系統UPS不斷電系統1臺22,000元、台車風扇2臺71,700元、筆電10臺255,000元、攝影機1臺15,853元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地臺15臺30,300元、教育局撥入校園能源管理系統（EMS）建置案系統設備395,000元、教育局CB3M19補助購置互動電視2臺100,000元。(3)受贈：植福宮捐贈心臟電擊去顫器(AED)1臺87,000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481,594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、縫紉機2臺25,600元、除濕機1臺10,600元、窗簾1式55,000元、冰箱1臺15,700元、冷氣4臺159,600元、冰箱1臺24,600元。(2)受贈：捐贈款購置水底吸塵器1臺58,000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5,596元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113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 113 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		454,900	177,000		631,900	631,900	628,653		628,653	99.49	-3,247	-0.51			99.49
機械及設備		454,900	177,000		631,900	631,900	628,653		628,653	99.49	-3,247	-0.51	1. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費計畫等 補辦預算執行 數175,800元。 2. 班級設備採購數位攝影 機節餘款2,047元。		99.49
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		310,100	185,000		495,100	495,100	423,594		423,594	85.56	-71,506	-14.44			85.56

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 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 雜項設備		310,100	185,000		495,100	495,100	423,594		423,594	85.56	-71,506	-14.44	1. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費計畫等 補辦預算執行 數184,200元。 2. 班級設備新購圖書館典 藏圖書65,000元分批辦 理。 3. 飲水機節餘 款5,006元、移動式風扇 節餘款100元、縫紉機節 餘款200元及除濕機節餘 款400元。		85.56
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		765,000	362,000		1,127,000	1,127,000	1,052,247		1,052,247	93.37	-74,753	-6.63			93.37

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 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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	583,586,806	100.00	負 債	12,337,005	2.11
流動資產	17,495,658	3.00	流動負債	8,098,053	1.39
現金	15,799,620	2.71	應付款項	8,098,053	1.39
銀行存款	15,739,620	2.70	應付代收款	8,098,053	1.39
銀行存款-公庫存款	6,758,041	1.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,865,165	1.35	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	998,314	0.17	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,238,952	0.73
銀行存款-教育儲蓄	118,100	0.02	什項負債	4,238,952	0.73
戶			存入保證金	1,529,165	0.26
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,709,693	0.46
應收款項	375,200	0.06	暫收及待結轉帳項	94	0.00
其他應收款	375,200	0.06	淨資產	571,249,801	97.89
預付款項	1,320,838	0.23	淨資產	571,249,801	97.89
預付費用	1,320,838	0.23	淨資產	571,249,801	97.89
長期貸墊款及準備金	3,017,424	0.52	累積餘額	574,370,206	98.42

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,017,424	0.52	本期短絀	-3,645,705	-0.62
退休及離職準備金	2,709,693	0.46	淨資產調整數	525,300	0.09
其他準備金	307,731	0.05	合計：	583,586,806	
其他準備金-其他	307,731	0.05			
固定資產	562,411,418	96.37			
土地改良物	4,104,895	0.70			
土地改良物	10,215,287	1.75			
累計折舊-土地改良物	-6,110,392	-1.05			
房屋建築及設備	541,849,923	92.85			
房屋建築及設備	786,573,936	134.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-244,724,013	-41.93			
機械及設備	6,248,899	1.07			
機械及設備	29,710,432	5.09			
累計折舊-機械及設備	-23,461,533	-4.02			
交通及運輸設備	1,069,690	0.18			

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	5,040,930	0.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,971,240	-0.68			
雜項設備	9,138,011	1.57			
雜項設備	17,259,671	2.96			
累計折舊-雜項設備	-8,121,660	-1.39			
無形資產	16,667	0.00			
無形資產	16,667	0.00			
電腦軟體	16,667	0.00			
其他資產	645,639	0.11			
什項資產	645,639	0.11			
暫付及待結轉帳項	645,639	0.11			
代管資產	5,231,247,840	896.40			
代管資產-土地	5,231,247,840	896.40			
應付代管資產	-5,231,247,840	-896.40			
合計：	583,586,806				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,720,467	42,564,718
徵收及依法分配收入		57
違規罰款收入		57
財產收益	24,239	1,427,242
財產孳息收入	1,000	793,207
廢舊物品售價收入	1,866	1,866
財產交易利益		16,000
其他財產收入	21,373	616,169
政府撥入收入	6,540,826	40,979,380
公庫撥款收入	6,536,000	39,370,000
政府其他撥入收入	4,826	1,609,380
其他收入	155,402	158,039
受贈收入	145,000	145,000
雜項收入	10,402	13,039
支出	7,372,828	46,210,423
人事支出	5,105,542	35,677,272
人事支出	5,105,542	35,677,272
業務支出	774,580	3,079,633
業務支出	774,580	3,079,633
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		16,712
財產交易損失		16,712
折舊、折耗及攤銷	1,492,706	7,420,802
固定資產折舊	1,491,586	7,415,206
無形資產攤銷	1,120	5,596
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）	-652,361	-3,645,705
期初淨資產		574,370,206
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	525,300
期末淨資產		571,249,801

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 5 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	42,419,718	145,000	42,564,718	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	1,427,242		1,427,242	財產收益
政府撥入收入	40,979,380		40,979,380	政府撥入收入
其他收入	13,039	145,000	158,039	其他收入
基金用途	39,825,156	6,385,267	46,210,423	支出
用人費用	35,677,272		35,677,272	人事支出
服務費用	2,146,154	933,479	3,079,633	業務支出
材料及用品費	721,652	-721,652		
租金、償債、利息及相關手續費	12,324	-12,324		
稅捐及規費(強制費)	41,169	-41,169		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,334	-158,334		
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
		7,420,802	7,420,802	折舊、折耗及攤銷
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及營舍與設施工程支出	1,052,247	-1,052,247		
本期賸餘(短絀)	2,594,562	-6,240,267	-3,645,705	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		525,300	525,300	解繳公庫
期末基金餘額	8,821,716	562,428,085	571,249,801	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 5 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數105萬2,247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」214萬6,154元與會計科目「業務支出」307萬9,633元間之調整數93萬3,479元，係「材料及用品費」72萬1,652元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,324元、「稅捐及規費(強制費)」4萬1,169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)15萬8,334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「其他收入」其中14萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」742萬802元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 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」52萬5,300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 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
6,758,041	7,065,772	-307,731	一、市庫存款轉列其他準備金307,731元。