

40501235

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	6,877,676	6,281,000	596,676	9.50	49,297,394	46,468,000	2,829,394	6.09
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	164,176	157,000	7,176	4.57	1,591,418	1,173,000	418,418	35.67
財產處分收入	10,000	0	0	0		17,866	0	17,866	
租金收入	1,344,000	1,000	0	1,000		794,207	672,000	122,207	18.19
其他財產收入	710,000	163,176	157,000	6,176	3.93	779,345	501,000	278,345	55.56
政府撥入收入	67,830,000	6,708,500	6,114,000	594,500	9.72	47,687,880	45,259,000	2,428,880	5.37
公庫撥款收入	67,830,000	6,114,000	6,114,000	0		45,484,000	45,259,000	225,000	0.50
政府其他撥入收入		594,500	0	594,500		2,203,880	0	2,203,880	
其他收入	76,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	18,039	36,000	-17,961	-49.89
雜項收入	76,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	18,039	36,000	-17,961	-49.89
基金用途	72,608,000	6,468,871	6,281,000	187,871	2.99	46,294,027	48,882,000	-2,587,973	-5.29
國民教育計畫	69,049,000	6,031,703	6,040,000	-8,297	-0.14	44,019,778	46,851,000	-2,831,222	-6.04
一般行政管理計畫	2,770,000	212,168	241,000	-28,832	-11.96	997,002	1,266,000	-268,998	-21.25
建築及設備計畫	789,000	225,000		225,000		1,277,247	765,000	512,247	66.96
購建固定資產	765,000	225,000		225,000		1,277,247	765,000	512,247	66.96
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-2,414,000	408,805		408,805		3,003,367	-2,414,000	5,417,367	-224.41
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					9,230,521	964,000	8,266,521	857.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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6,000元，合計794,207元，較預期增加122,207元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入606,573元、停車場開放收入172,772元，合計779,345元，較預期增加278,345元。
5. 462公庫撥款收入:教育局撥入113年1-6月地方教育發展基金分配數45,259,000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45,484,000元，較預期增加225,000元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計:2,203,880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。
 - (18)RA3318-113年度推動夏日樂學計畫方案2-整合式學習方案經費29,250元。
 - (19)RA2367-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫二：臺北市國中英文教師專業社群發展計畫565,250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、場地保證金放棄領回繳庫5,000元及112年度應付費用差額180元，合計18,039元，較預期減少17,961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1,277,247元，較預算數增加150,247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。
 - (3)遞延修繕房屋建築支出：災害準備金1130403地震災後公共設施復建修復225,000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 113 年 6 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				6,031,703	6,040,000	-8,297	-0.14
		累計數				44,019,778	46,851,000	-2,831,222	-6.04

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 6 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	1,759,780	-7,168,762	560,937,057	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-5,726,687			-460,446	4,028,154	
房屋及建築	786,573,936	-239,288,973			-6,522,048	540,762,915	
機械及設備	30,106,545	-24,014,149	1,240,953	1,654,066	350,770	6,030,053	
交通及運輸設備	5,040,930	-3,852,343			-140,563	1,048,024	
雜項設備	16,812,077	-7,745,834	481,594	99,000	-396,475	9,052,362	
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 6 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			6,714		15,549	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 6 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1,654,066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1,654,066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99,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計99,000元。

3.電腦軟體：減少數計6,714元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額6,714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 6 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 6 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 6 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					225,000		225,000		225,000				
541 遞延修繕房屋建築支出					225,000		225,000		225,000		災害準備金-1130403地震災 後公共設施復建一牆掉落 面磚修補復原及球場天花 骨架修復執行 數225,000元。		
542 其他遞延支出													
總 計	24,000		24,000		225,000		225,000	0.00	225,000	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	581,695,969	100.00	負 債	11,528,391	1.98
流動資產	16,526,784	2.84	流動負債	7,321,727	1.26
現金	15,601,801	2.68	應付款項	7,321,727	1.26
銀行存款	15,541,801	2.67	應付代收款	7,321,727	1.26
銀行存款-公庫存款	7,937,901	1.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,956,400	1.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	529,063	0.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,206,664	0.72
銀行存款-教育儲蓄	118,437	0.02	什項負債	4,206,664	0.72
戶			存入保證金	1,494,731	0.26
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,711,839	0.47
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	570,167,578	98.02
預付款項	549,783	0.09	淨資產	570,167,578	98.02
預付費用	549,783	0.09	淨資產	570,167,578	98.02
長期貸墊款及準備金	3,019,570	0.52	累積餘額	574,370,206	98.74

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,019,570	0.52	本期短絀	-4,727,928	-0.81
退休及離職準備金	2,711,839	0.47	淨資產調整數	525,300	0.09
其他準備金	307,731	0.05	合計：	581,695,969	
其他準備金-其他	307,731	0.05			
固定資產	560,921,508	96.43			
土地改良物	4,028,154	0.69			
土地改良物	10,215,287	1.76			
累計折舊-土地改良物	-6,187,133	-1.06			
房屋建築及設備	540,762,915	92.96			
房屋建築及設備	786,573,936	135.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-245,811,021	-42.26			
機械及設備	6,030,053	1.04			
機械及設備	29,693,432	5.10			
累計折舊-機械及設備	-23,663,379	-4.07			
交通及運輸設備	1,048,024	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6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	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,992,906	-0.69			
雜項設備	9,052,362	1.56			
雜項設備	17,194,671	2.96			
累計折舊-雜項設備	-8,142,309	-1.40			
無形資產	15,549	0.00			
無形資產	15,549	0.00			
電腦軟體	15,549	0.00			
其他資產	1,212,558	0.21			
什項資產	1,212,558	0.21			
暫付及待結轉帳項	1,212,558	0.21			
代管資產	5,231,247,840	899.31			
代管資產-土地	5,231,247,840	899.31			
應付代管資產	-5,231,247,840	-899.31			
合計：	581,695,969				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,877,676	49,442,394
徵收及依法分配收入		57
違規罰款收入		57
財產收益	164,176	1,591,418
財產孳息收入	1,000	794,207
廢舊物品售價收入		1,866
財產交易利益		16,000
其他財產收入	163,176	779,345
政府撥入收入	6,708,500	47,687,880
公庫撥款收入	6,114,000	45,484,000
政府其他撥入收入	594,500	2,203,880
其他收入	5,000	163,039
受贈收入		145,000
雜項收入	5,000	18,039
支出	7,959,899	54,170,322
人事支出	5,760,792	41,438,064
人事支出	5,760,792	41,438,064
業務支出	483,079	3,562,712
業務支出	483,079	3,562,712
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	820	17,532
財產交易損失	820	17,532
折舊、折耗及攤銷	1,490,208	8,911,010
固定資產折舊	1,489,090	8,904,296
無形資產攤銷	1,118	6,714
其他支出	225,000	225,004
其他支出	225,000	225,004

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,082,223	-4,727,928
期初淨資產		574,370,206
解繳公庫		
淨資產調整數		525,300
期末淨資產		570,167,578

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 6 月 30 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	49,297,394	145,000	49,442,394	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	1,591,418		1,591,418	財產收益
政府撥入收入	47,687,880		47,687,880	政府撥入收入
其他收入	18,039	145,000	163,039	其他收入
基金用途	46,294,027	7,876,295	54,170,322	支出
用人費用	41,438,064		41,438,064	人事支出
服務費用	2,505,718	1,056,994	3,562,712	業務支出
材料及用品費	780,775	-780,775		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
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	224,550	-224,550		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		17,532	17,532	財產損失
		8,911,010	8,911,010	折舊、折耗及攤銷
其他	4	225,000	225,004	其他支出
遞延支出	225,000	-225,000		
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)	3,003,367	-7,731,295	-4,727,928	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
		525,300	525,300	淨資產調整數
期末基金餘額	9,230,521	560,937,057	570,167,578	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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」250萬5,718元與會計科目「業務支出」356萬2,712元間之調整數105萬6,994元，係「材料及用品費」78萬775元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500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)22萬4,550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」891萬1,010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」1萬7,532元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4元與會計科目「其他支出」22萬5,004元間之調整數22萬5,000元，係「遞延支出」22萬5,000元。
2. 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 6 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
7,937,901	8,245,632	-307,731	一、市庫存款轉列其他準備金307,731元。