

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 114 年 1 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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 114 年 1 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	77,602,000	18,375,133	17,665,000	710,133	4.02	18,375,133	17,665,000	710,133	4.02
勞務收入	254,000								
服務收入	254,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,354,000	788,207	672,000	116,207	17.29	788,207	672,000	116,207	17.29
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,344,000	788,207	672,000	116,207	17.29	788,207	672,000	116,207	17.29
政府撥入收入	75,201,000	17,401,956	16,836,000	565,956	3.36	17,401,956	16,836,000	565,956	3.36
公庫撥款收入	75,201,000	16,836,000	16,836,000	0		16,836,000	16,836,000	0	
政府其他撥入收入		565,956	0	565,956		565,956	0	565,956	
規費收入	710,000	184,631	157,000	27,631	17.60	184,631	157,000	27,631	17.60
使用規費收入	710,000	184,631	157,000	27,631	17.60	184,631	157,000	27,631	17.60
其他收入	83,000	339		339		339		339	
雜項收入	83,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	80,616,000	14,313,193	17,665,000	-3,351,807	-18.97	14,313,193	17,665,000	-3,351,807	-18.97
國民教育計畫	76,947,000	14,313,193	17,645,000	-3,331,807	-18.88	14,313,193	17,645,000	-3,331,807	-18.88
一般行政管理計畫	2,859,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
建築及設備計畫	810,000								
購建固定資產	780,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,014,000	4,061,940		4,061,940		4,061,940		4,061,940	
期初基金餘額	3,813,000					8,876,076	3,813,000	5,063,076	132.78
解繳公庫									
期末基金餘額	799,000					12,938,016	3,813,000	9,125,016	239.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費788,207元，較預期增加116,207元。
2. 462公庫撥款收入合計:16,836,000元，較預期增加16,836,000元：
 - (1)教育局撥入113年1月地方教育發展基金分配數16,836,000元。
3. 46Y政府其他撥入收入合計:565,956元。
 - (1)RA3287-(前瞻)113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150,967元。
 - (2)RA3227-113學年度補助推動實驗教育計畫經費暫收轉收入91,862元。
 - (3)RA3C73-113學年度國際教育補助計畫-學校國際化項目經費補助暫收轉收入100,000元。
 - (4)RA3349-113學年度精進國民中小學教學專業與課程品質整體推動計畫經費暫收轉收入16,490元。
 - (5)RA3348-113學年度第國民中小學教師專業與品質計畫第1期團務運作及差旅費(部款40%)暫收轉收入44,000元。
 - (6)RA3341-前瞻基礎建設-113學年度英語教育資源中心經費暫收轉收入162,637元。
4. 473使用規費收入：停車場開放收入63,572元、教職員工停車收入640元，場地開放收入120,419元，合計184,631元，較預期增加27,631元。
5. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費339元，較預期增加339元。
6. 53國民教育計畫：人事費核實支應所致。
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 114 年 1 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				14,313,193	17,645,000	-3,331,807	-18.88
		累計數				14,313,193	17,645,000	-3,331,807	-18.88

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 114 年 1 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	849,121,153	-296,640,930		743	-1,464,998	551,014,482	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-6,647,579			-76,741	3,490,967	
房屋及建築	786,573,936	-252,333,069			-1,087,008	533,153,859	
機械及設備	29,881,375	-24,883,102			-194,582	4,803,691	
交通及運輸設備	5,055,930	-4,124,137			-21,913	909,880	
雜項設備	17,385,037	-8,653,043			-84,754	8,647,240	
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743元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額743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 114 年 1 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	9,588			743		8,845	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743元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額743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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
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	30,000		30,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	571,472,895	100.00	負 債	7,520,397	1.32
流動資產	17,265,258	3.02	流動負債	2,345,858	0.41
現金	15,924,503	2.79	應付款項	2,345,858	0.41
銀行存款	15,864,503	2.78	應付代收款	2,313,888	0.40
銀行存款-公庫存款	11,266,047	1.97	應付費用	31,970	0.01
銀行存款-保管款	4,045,532	0.71	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	434,110	0.08	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,174,539	0.91
銀行存款-教育儲蓄	118,814	0.02	什項負債	5,174,539	0.91
戶			存入保證金	2,378,026	0.42
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,753,093	0.48
應收款項	197,145	0.03	暫收及待結轉帳項	43,420	0.01
其他應收款	197,145	0.03	淨資產	563,952,498	98.68
預付款項	1,143,610	0.20	淨資產	563,952,498	98.68
預付費用	1,143,610	0.20	淨資產	563,952,498	98.68
長期貸墊款及準備金	3,065,917	0.54	累積餘額	561,356,299	98.23

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,065,917	0.54	本期賸餘	2,596,199	0.45
退休及離職準備金	2,753,093	0.48	淨資產調整數		
其他準備金	312,824	0.05	合計：	571,472,895	
其他準備金-其他	312,824	0.05			
固定資產	551,005,637	96.42			
土地改良物	3,490,967	0.61			
土地改良物	10,215,287	1.79			
累計折舊-土地改良物	-6,724,320	-1.18			
房屋建築及設備	533,153,859	93.29			
房屋建築及設備	786,573,936	137.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-253,420,077	-44.35			
機械及設備	4,803,691	0.84			
機械及設備	29,881,375	5.23			
累計折舊-機械及設備	-25,077,684	-4.39			
交通及運輸設備	909,880	0.16			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,055,930	0.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,146,050	-0.73			
雜項設備	8,647,240	1.51			
雜項設備	17,385,037	3.04			
累計折舊-雜項設備	-8,737,797	-1.53			
無形資產	8,845	0.00			
無形資產	8,845	0.00			
電腦軟體	8,845	0.00			
其他資產	127,238	0.02			
什項資產	127,238	0.02			
暫付及待結轉帳項	127,238	0.02			
代管資產	5,231,247,840	915.40			
代管資產-土地	5,231,247,840	915.40			
應付代管資產	-5,231,247,840	-915.40			
合計：	571,472,895				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,375,133	18,375,133
財產收益	788,207	788,207
財產孳息收入	788,207	788,207
政府撥入收入	17,401,956	17,401,956
公庫撥款收入	16,836,000	16,836,000
政府其他撥入收入	565,956	565,956
規費收入	184,631	184,631
使用規費收入	184,631	184,631
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	15,778,934	15,778,934
人事支出	14,245,916	14,245,916
人事支出	14,245,916	14,245,916
業務支出	65,527	65,527
業務支出	65,527	65,527
折舊、折耗及攤銷	1,465,741	1,465,741
固定資產折舊	1,464,998	1,464,998
無形資產攤銷	743	743
其他支出	1,750	1,750
其他支出	1,750	1,750
本期賸餘（短絀）	2,596,199	2,596,199
期初淨資產		561,356,299
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		563,952,498

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	18,375,133		18,375,133	收入
財產收益	788,207		788,207	財產收益
政府撥入收入	17,401,956		17,401,956	政府撥入收入
規費收入	184,631		184,631	規費收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	14,313,193	1,465,741	15,778,934	支出
用人費用	14,245,916		14,245,916	人事支出
服務費用	31,192	34,335	65,527	業務支出
材料及用品費	8,400	-8,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,935	-25,935		
		1,465,741	1,465,741	折舊、折耗及攤銷
其他	1,750		1,750	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,061,940	-1,465,741	2,596,199	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,876,076	552,480,223	561,356,299	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	12,938,016	551,014,482	563,952,498	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」3萬1,192元與會計科目「業務支出」6萬5,527元間之調整數3萬4,335元，係「材料及用品費」8,400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）2萬5,935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」146萬5,741元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
11,266,047	11,578,871	-312,824	一、市庫存款轉列其他準備金312,824元。