

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 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 114 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 4-6 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 114 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	77,602,000	6,971,620	6,921,000	50,620	0.73	25,346,753	24,586,000	760,753	3.09
徵收及依法分配收入		5,000		5,000		5,000		5,000	
違規罰款收入		5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
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
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,344,000	0	0	0		788,207	672,000	116,207	17.29
政府撥入收入	75,201,000	6,916,000	6,916,000			24,317,956	23,752,000	565,956	2.38
公庫撥款收入	75,201,000	6,916,000	6,916,000	0		23,752,000	23,752,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		565,956	0	565,956	
規費收入	710,000	47,081		47,081		231,712	157,000	74,712	47.59
使用規費收入	710,000	47,081	0	47,081		231,712	157,000	74,712	47.59
其他收入	83,000	3,539	5,000	-1,461	-29.22	3,878	5,000	-1,122	-22.44
雜項收入	83,000	3,539	5,000	-1,461	-29.22	3,878	5,000	-1,122	-22.44
基金用途	80,616,000	7,797,502	6,921,000	876,502	12.66	22,110,695	24,586,000	-2,475,305	-10.07
國民教育計畫	76,947,000	4,999,474	6,670,000	-1,670,526	-25.05	19,312,667	24,315,000	-5,002,333	-20.57
一般行政管理計畫	2,859,000	222,376	251,000	-28,624	-11.40	222,376	271,000	-48,624	-17.94
建築及設備計畫	810,000	2,575,652		2,575,652		2,575,652		2,575,652	
購建固定資產	780,000	2,575,652		2,575,652		2,575,652		2,575,652	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,014,000	-825,882		-825,882		3,236,058		3,236,058	
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					12,112,134	3,813,000	8,299,134	217.65

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

1. 415違規罰款收入:113年文樓及體樓廁所整修工程廠商逾期違約金5,000元。
2. 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。
3. 462公庫撥款收入合計:23,752,000元,較預期增加23,752,000元:
 - (1)教育局撥入113年1-2月地方教育發展基金分配數23,752,000元。
4. 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。
5. 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4,640元,場地開放收入163,500元,合計231,712元,較預期增加74,712元。
6. 4YY雜項收入:數位學生證補卡費678元及學生使用設備不當賠償收入3,200元,較預期減少1,122元。
7. 53國民教育計畫:人事費核實支應所致。
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810,000元,實支數2,575,652元,較分配預算數增加2,575,652元,主係:
 - (1)購置機械及設備:班級設備採購割草機執行數19,000元。
 - (2)購置雜項設備:班級設備採購3D眼球模型等執行數90,600元。
 - (3)遞延修繕房屋建築支出:教育局核定補助統籌款-113年度文樓及體樓廁所整修工程驗收尾款執行數2,466,052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 114 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				4,999,474	6,670,000	-1,670,526	-25.05
		累計數				19,312,667	24,315,000	-5,002,333	-20.57

資本資產明細表

中華民國 114 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	849,121,153	-296,640,930	109,600	1,485	-2,932,694	549,655,644	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-6,647,579			-153,482	3,414,226	
房屋及建築	786,573,936	-252,333,069			-2,174,016	532,066,851	
機械及設備	29,881,375	-24,883,102	19,000		-389,704	4,627,569	
交通及運輸設備	5,055,930	-4,124,137			-43,826	887,967	
雜項設備	17,385,037	-8,653,043	90,600		-171,666	8,650,928	
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 114 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	9,588			1,485		8,103	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 2 月份

40501235-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計19,000元，變動原因為：(1)增置：割草機1臺19,000元。

2.雜項設備：

增加數計90,600元，變動原因為：(1)增置：3D眼球模型1個12,000元、防焰窗簾1組60,000元、碎紙機1臺18,600元。

3.電腦軟體：減少數計1,485元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額1,485元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

40501235-7

[illegible]

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 114 年 2 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		780,000			780,000		109,600		109,600		109,600				14.05

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 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	30,000		30,000								係教育局核定補助統籌 款-113年度文樓及體樓廁所 整修工程驗收尾款執行 數2,466,052元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					2,466,052		2,466,052		2,466,052				
541 遞延修繕房屋建築支出					2,466,052		2,466,052		2,466,052				
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000		2,466,052		2,466,052	0.00	2,466,052	0.00			8,220.17

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	569,162,843	100.00	負 債	7,395,065	1.30
流動資產	15,770,763	2.77	流動負債	2,309,965	0.41
現金	14,429,238	2.54	應付款項	2,309,965	0.41
銀行存款	14,369,238	2.52	應付代收款	2,309,195	0.41
銀行存款-公庫存款	10,444,329	1.84	應付費用	770	0.00
銀行存款-保管款	3,109,943	0.55	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	696,152	0.12	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,085,100	0.89
銀行存款-教育儲蓄	118,814	0.02	什項負債	5,085,100	0.89
戶			存入保證金	2,284,087	0.40
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,755,239	0.48
應收款項	197,145	0.03	暫收及待結轉帳項	45,774	0.01
其他應收款	197,145	0.03	淨資產	561,767,778	98.70
預付款項	1,144,380	0.20	淨資產	561,767,778	98.70
預付費用	1,144,380	0.20	淨資產	561,767,778	98.70
長期貸墊款及準備金	3,068,063	0.54	累積餘額	561,356,299	98.63

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,068,063	0.54	本期賸餘	411,479	0.07
退休及離職準備金	2,755,239	0.48	淨資產調整數		
其他準備金	312,824	0.05	合計：	569,162,843	
其他準備金-其他	312,824	0.05			
固定資產	549,647,541	96.57			
土地改良物	3,414,226	0.60			
土地改良物	10,215,287	1.79			
累計折舊-土地改良物	-6,801,061	-1.19			
房屋建築及設備	532,066,851	93.48			
房屋建築及設備	786,573,936	138.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-254,507,085	-44.72			
機械及設備	4,627,569	0.81			
機械及設備	29,900,375	5.25			
累計折舊-機械及設備	-25,272,806	-4.44			
交通及運輸設備	887,967	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2月28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	0.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,167,963	-0.73			
雜項設備	8,650,928	1.52			
雜項設備	17,475,637	3.07			
累計折舊-雜項設備	-8,824,709	-1.55			
無形資產	8,103	0.00			
無形資產	8,103	0.00			
電腦軟體	8,103	0.00			
其他資產	668,373	0.12			
什項資產	668,373	0.12			
暫付及待結轉帳項	668,373	0.12			
代管資產	5,231,247,840	919.11			
代管資產-土地	5,231,247,840	919.11			
應付代管資產	-5,231,247,840	-919.11			
合計：	569,162,843				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,971,620	25,346,753
徵收及依法分配收入	5,000	5,000
違規罰款收入	5,000	5,000
財產收益		788,207
財產孳息收入		788,207
其他財產收入		0
政府撥入收入	6,916,000	24,317,956
公庫撥款收入	6,916,000	23,752,000
政府其他撥入收入		565,956
規費收入	47,081	231,712
使用規費收入	47,081	231,712
其他收入	3,539	3,878
雜項收入	3,539	3,878
支出	9,156,340	24,935,274
人事支出	4,544,641	18,790,557
人事支出	4,544,641	18,790,557
業務支出	676,201	741,728
業務支出	676,201	741,728
折舊、折耗及攤銷	1,468,438	2,934,179
固定資產折舊	1,467,696	2,932,694
無形資產攤銷	742	1,485
其他支出	2,467,060	2,468,810
其他支出	2,467,060	2,468,810

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）	-2,184,720	411,479
期初淨資產		561,356,299
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		561,767,778

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 2 月 28 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	25,346,753		25,346,753	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收益	788,207		788,207	財產收益
政府撥入收入	24,317,956		24,317,956	政府撥入收入
規費收入	231,712		231,712	規費收入
其他收入	3,878		3,878	其他收入
基金用途	22,110,695	2,824,579	24,935,274	支出
用人費用	18,790,557		18,790,557	人事支出
服務費用	589,764	151,964	741,728	業務支出
材料及用品費	95,203	-95,203		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,761	-56,761		
		2,934,179	2,934,179	折舊、折耗及攤銷
其他	2,758	2,466,052	2,468,810	其他支出
遞延支出	2,466,052	-2,466,052		
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	109,600	-109,600		
本期賸餘(短絀)	3,236,058	-2,824,579	411,479	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	12,112,134	549,655,644	561,767,778	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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10萬9,600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」58萬9,764元與會計科目「業務支出」74萬1,728元間之調整數15萬1,964元，係「材料及用品費」9萬5,203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)5萬6,761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」293萬4,179元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2,758元與會計科目「其他支出」246萬8,810元間之調整數246萬6,052元，係「遞延支出」246萬6,052元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
10,444,329	10,757,153	-312,824	一、市庫存款轉列其他準備金312,824元。