

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 3 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 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 114 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	77,602,000	7,292,395	6,927,000	365,395	5.27	32,639,148	31,513,000	1,126,148	3.57
徵收及依法分配收入						5,000		5,000	
違規罰款收入		0	0	0		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	7,019,960	6,765,000	254,960	3.77	31,337,916	30,517,000	820,916	2.69
公庫撥款收入	75,201,000	6,765,000	6,765,000	0		30,517,000	30,517,000	0	
政府其他撥入收入		254,960	0	254,960		820,916	0	820,916	
規費收入	710,000	261,059	157,000	104,059	66.28	492,771	314,000	178,771	56.93
使用規費收入	710,000	261,059	157,000	104,059	66.28	492,771	314,000	178,771	56.93
其他收入	83,000	11,376	5,000	6,376	127.52	15,254	10,000	5,254	52.54
雜項收入	83,000	11,376	5,000	6,376	127.52	15,254	10,000	5,254	52.54
基金用途	80,616,000	5,863,909	6,927,000	-1,063,091	-15.35	27,974,604	31,513,000	-3,538,396	-11.23
國民教育計畫	76,947,000	5,658,236	6,676,000	-1,017,764	-15.25	24,970,903	30,991,000	-6,020,097	-19.43
一般行政管理計畫	2,859,000	182,526	251,000	-68,474	-27.28	404,902	522,000	-117,098	-22.43
建築及設備計畫	810,000	23,147		23,147		2,598,799		2,598,799	
購建固定資產	780,000	23,147		23,147		2,598,799		2,598,799	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,014,000	1,428,486		1,428,486		4,664,544		4,664,544	
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					13,540,620	3,813,000	9,727,620	255.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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:30,517,000元,較預期增加30,517,000元:
 - (1)教育局撥入113年1-3月地方教育發展基金分配數30,517,000元。
4. 46Y政府其他撥入收入合計:820,916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。
 - (7)RA3204-113學年度國民中學學生生涯發展教育(含出版品印製)經費14,960元。
 - (8)RA3367-113學年度提升教師口說英語展能樂學計畫(子計畫二)經費240,000元。
5. 473使用規費收入:停車場開放收入112,144元、教職員工停車收入47,034元,場地開放收入333,593元,合計492,771元,較預期增加178,771元。
6. 4YY雜項收入:數位學生證補卡費904元及學生使用設備不當賠償收入6,400元及代收代辦費繳入市庫轉其他準備金7,950元,合計15,254元,較預期增加5,254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2,598,799元,較分配預算數增加2,598,799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2,489,199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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,658,236	6,676,000	-1,017,764	-15.25
		累計數				24,970,903	30,991,000	-6,020,097	-19.43

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 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	849,121,153	-296,640,930	687,181	2,228	-4,567,619	548,597,557	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-6,647,579			-230,223	3,337,485	
房屋及建築	786,573,936	-252,333,069			-3,261,024	530,979,843	
機械及設備	29,881,375	-24,883,102	19,000		-581,333	4,435,940	
交通及運輸設備	5,055,930	-4,124,137			-65,824	865,969	
雜項設備	17,385,037	-8,653,043	668,181		-429,215	8,970,960	
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 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	9,588			2,228		7,360	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表
中華民國 114 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668,181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。(2)撥入:觀傳局撥入單槍投影機3部511,461元。(3)受贈：捐贈款購置熱轉印機1臺19,950元及長條展架2件46,170元。

3.電腦軟體：減少數計2,228元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額2,228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 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		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 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	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2,489,199元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					2,489,199		2,489,199		2,489,199				
541 遞延修繕房屋建築支出					2,489,199		2,489,199		2,489,199				
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000		2,489,199		2,489,199	0.00	2,489,199	0.00			8,297.33

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	578,866,256	100.00	負 債	16,728,079	2.89
流動資產	26,810,046	4.63	流動負債	11,477,303	1.98
現金	25,434,676	4.39	應付款項	11,477,303	1.98
銀行存款	25,374,676	4.38	應付代收款	11,477,303	1.98
銀行存款-公庫存款	11,803,987	2.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,827,569	2.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	624,306	0.11	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,250,776	0.91
銀行存款-教育儲蓄	118,814	0.02	什項負債	5,250,776	0.91
戶			存入保證金	2,325,087	0.40
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,914,128	0.50
應收款項	197,145	0.03	暫收及待結轉帳項	11,561	0.00
其他應收款	197,145	0.03	淨資產	562,138,177	97.11
預付款項	1,178,225	0.20	淨資產	562,138,177	97.11
預付費用	1,178,225	0.20	淨資產	562,138,177	97.11
長期貸墊款及準備金	3,226,952	0.56	累積餘額	561,356,299	96.98

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,226,952	0.56	本期賸餘	270,417	0.05
退休及離職準備金	2,914,128	0.50	淨資產調整數	511,461	0.09
其他準備金	312,824	0.05	合計：	578,866,256	
其他準備金-其他	312,824	0.05			
固定資產	548,590,197	94.77			
土地改良物	3,337,485	0.58			
土地改良物	10,215,287	1.76			
累計折舊-土地改良物	-6,877,802	-1.19			
房屋建築及設備	530,979,843	91.73			
房屋建築及設備	786,573,936	135.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-255,594,093	-44.15			
機械及設備	4,435,940	0.77			
機械及設備	29,900,375	5.17			
累計折舊-機械及設備	-25,464,435	-4.40			
交通及運輸設備	865,969	0.15			

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	5,055,930	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,189,961	-0.72			
雜項設備	8,970,960	1.55			
雜項設備	18,053,218	3.12			
累計折舊-雜項設備	-9,082,258	-1.57			
無形資產	7,360	0.00			
無形資產	7,360	0.00			
電腦軟體	7,360	0.00			
其他資產	231,701	0.04			
什項資產	231,701	0.04			
暫付及待結轉帳項	231,701	0.04			
代管資產	5,231,247,840	903.71			
代管資產-土地	5,231,247,840	903.71			
應付代管資產	-5,231,247,840	-903.71			
合計：	578,866,256				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,358,515	32,705,268
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		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	7,019,960	31,337,916
公庫撥款收入	6,765,000	30,517,000
政府其他撥入收入	254,960	820,916
規費收入	261,059	492,771
使用規費收入	261,059	492,771
其他收入	77,496	81,374
受贈收入	66,120	66,120
雜項收入	11,376	15,254
支出	7,499,577	32,434,851
人事支出	5,202,683	23,993,240
人事支出	5,202,683	23,993,240
業務支出	529,722	1,271,450
業務支出	529,722	1,271,450
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	1,635,668	4,569,847
固定資產折舊	1,634,925	4,567,619
無形資產攤銷	743	2,228
其他支出	115,504	2,584,314
其他支出	115,504	2,584,314

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）	-141,062	270,417
期初淨資產		561,356,299
解繳公庫		
淨資產調整數	511,461	511,461
期末淨資產		562,138,177

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 114 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	32,639,148	66,120	32,705,268	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	788,207		788,207	財產收益
政府撥入收入	31,337,916		31,337,916	政府撥入收入
規費收入	492,771		492,771	規費收入
其他收入	15,254	66,120	81,374	其他收入
基金用途	27,974,604	4,460,247	32,434,851	支出
用人費用	23,993,240		23,993,240	人事支出
服務費用	993,120	278,330	1,271,450	業務支出
材料及用品費	185,240	-185,240		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	93,090	-93,090		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		4,569,847	4,569,847	折舊、折耗及攤銷
其他	95,115	2,489,199	2,584,314	其他支出
遞延支出	2,489,199	-2,489,199		
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)	4,664,544	-4,394,127	270,417	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
		511,461	511,461	淨資產調整數
期末基金餘額	13,540,620	548,597,557	562,138,177	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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」99萬3,120元與會計科目「業務支出」127萬1,450元間之調整數27萬8,330元，係「材料及用品費」18萬5,240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)9萬3,090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」456萬9,847元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「其他收入」其中6萬6,120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。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9萬5,115元與會計科目「其他支出」258萬4,314元間之調整數248萬9,199元，係「遞延支出」248萬9,199元。

2. 會計科目「淨資產調整數」51萬1,461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 114 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
11,803,987	12,116,811	-312,824	一、市庫存款轉列其他準備金312,824元。