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 4 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 4 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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	5,715,737	5,540,000	175,737	3.17	38,354,885	37,053,000	1,301,885	3.51
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	5,634,668	5,504,000	130,668	2.37	36,972,584	36,021,000	951,584	2.64
公庫撥款收入	75,201,000	5,504,000	5,504,000	0		36,021,000	36,021,000	0	
政府其他撥入收入		130,668	0	130,668		951,584	0	951,584	
規費收入	710,000	80,892	30,000	50,892	169.64	573,663	344,000	229,663	66.76
使用規費收入	710,000	80,892	30,000	50,892	169.64	573,663	344,000	229,663	66.76
其他收入	83,000	177	6,000	-5,823	-97.05	15,431	16,000	-569	-3.56
雜項收入	83,000	177	6,000	-5,823	-97.05	15,431	16,000	-569	-3.56
基金用途	80,616,000	6,230,624	8,554,000	-2,323,376	-27.16	34,205,228	40,067,000	-5,861,772	-14.63
國民教育計畫	76,947,000	6,017,182	7,482,000	-1,464,818	-19.58	30,988,085	38,473,000	-7,484,915	-19.45
一般行政管理計畫	2,859,000	199,462	292,000	-92,538	-31.69	604,364	814,000	-209,636	-25.75
建築及設備計畫	810,000	13,980	780,000	-766,020	-98.21	2,612,779	780,000	1,832,779	234.97
購建固定資產	780,000	13,980	780,000	-766,020	-98.21	2,612,779	780,000	1,832,779	234.97
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,014,000	-514,887	-3,014,000	2,499,113	-82.92	4,149,657	-3,014,000	7,163,657	-237.68
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					13,025,733	799,000	12,226,733	1,530.25

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

1.4115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:36,021,000元:
(1)教育局撥入113年1-4月地方教育發展基金分配數36,021,000元。
4.46Y政府其他撥入收入合計:951,584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500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。
(9)RA3348-國民教育地方輔導團113學年度第1期團務運作及差旅費(撥款60%)66,000元。
(10)RA3348-國民教育地方輔導團113學年度第1期各分團召集人及副召集人兼職費31,500元。
(11)RA3348-113學年度第1期國民教育地方輔導團各分團輔導員及執行秘書減課鐘點費47,628元。
5.473使用規費收入：停車場開放收入116,430元、教職員工停車收入47,034元，場地開放收入410,199元，合計573,663元，較預期增加229,663元。
6.4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,017元、學生使用設備不當賠償收入6,400元、校外教學餘款繳庫64元及代收代辦費繳入市庫轉其他準備金7,950元，合計15,431元，較預期減少569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2,612,779元，較分配預算數增加1,832,779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104,580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 4 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				6,017,182	7,482,000	-1,464,818	-19.58
		累計數				30,988,085	38,473,000	-7,484,915	-19.45

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 4 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	701,161	2,970	-6,195,659	546,982,755	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-6,647,579			-306,964	3,260,744	
房屋及建築	786,573,936	-252,333,069			-4,348,032	529,892,835	
機械及設備	29,881,375	-24,883,102	19,000		-766,180	4,251,093	
交通及運輸設備	5,055,930	-4,124,137			-87,115	844,678	
雜項設備	17,385,037	-8,653,043	682,161		-687,368	8,726,787	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學 40501235-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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	9,588			2,970		6,618	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 114 年 4 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682,161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元及switch主機1組13,980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2,970元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額2,970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

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 4 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	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															
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		443,736			443,736	443,736	19,000		19,000	4.28	-424,736	-95.72			4.28
機械及設備		443,736			443,736	443,736	19,000		19,000	4.28	-424,736	-95.72	1.係因班級設備採購3D無線智慧行動投影機等設備36,700元及資訊設備採購平板電腦等388,036元，刻正驗收付款，故較預定期程延後。		4.28
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		336,264			336,264	336,264	104,580		104,580	31.10	-231,684	-68.90			31.10

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 4 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	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		336,264			336,264	336,264	104,580		104,580	31.10	-231,684	-68.90	1.係因採購變頻分離式冷氣機185,600元刻正驗收付款致較預定期程延後。 2.新購圖書館典藏圖書44,064元採分批購買，尚未執行。 3.特殊班設備採購switch主機節餘款2,020元。		31.10
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		780,000			780,000	780,000	123,580		123,580	15.84	-656,420	-84.16			15.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

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 4 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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					**2,489,199**		**2,489,199**		**2,489,199**				
541 遞延修繕房屋建築支					2,489,199		2,489,199		2,489,199		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。		
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	578,977,120	100.00	負　　債	18,968,632	3.28
流動資產	28,285,634	4.89	流動負債	13,724,667	2.37
現金	26,814,509	4.63	應付款項	13,724,667	2.37
銀行存款	26,754,509	4.62	應付代收款	13,724,667	2.37
銀行存款-公庫存款	11,197,388	1.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,493,458	2.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	948,049	0.16	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	115,614	0.02	其他負債	5,243,965	0.91
零用及週轉金	60,000	0.01	什項負債	5,243,965	0.91
應收款項	182,685	0.03	存入保證金	2,312,087	0.40
其他應收款	182,685	0.03	應付退休及離職金	2,916,274	0.50
預付款項	1,288,440	0.22	暫收及待結轉帳項	15,604	0.00
預付費用	1,288,440	0.22	淨資產	560,008,488	96.72
長期貸墊款及準備金	3,229,098	0.56	淨資產	560,008,488	96.72
			淨資產	560,008,488	96.72
			累積餘額	561,356,299	96.96
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,229,098	0.56	本期短絀	-1,859,272	-0.32
退休及離職準備金	2,916,274	0.50	淨資產調整數	511,461	0.09
其他準備金	312,824	0.05	合計：	578,977,120	
其他準備金-其他	312,824	0.05			
固定資產	546,976,137	94.47			
土地改良物	3,260,744	0.56			
土地改良物	10,215,287	1.76			
累計折舊-土地改良物	-6,954,543	-1.20			
房屋建築及設備	529,892,835	91.52			
房屋建築及設備	786,573,936	135.86			
累計折舊-房屋建築及設備	-256,681,101	-44.33			
機械及設備	4,251,093	0.73			
機械及設備	29,900,375	5.16			
累計折舊-機械及設備	-25,649,282	-4.43			
交通及運輸設備	844,678	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,055,930	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,211,252	-0.73			
雜項設備	8,726,787	1.51			
雜項設備	18,067,198	3.12			
累計折舊-雜項設備	-9,340,411	-1.61			
無形資產	6,618	0.00			
無形資產	6,618	0.00			
電腦軟體	6,618	0.00			
其他資產	479,633	0.08			
什項資產	479,633	0.08			
暫付及待結轉帳項	479,633	0.08			
代管資產	5,570,310,200	962.10			
代管資產-土地	5,570,310,200	962.10			
應付代管資產	-5,570,310,200	-962.10			
合計：	578,977,120				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,715,737	38,421,005
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	5,634,668	36,972,584
公庫撥款收入	5,504,000	36,021,000
政府其他撥入收入	130,668	951,584
規費收入	80,892	573,663
使用規費收入	80,892	573,663
其他收入	177	81,551
受贈收入		66,120
雜項收入	177	15,431
支出	7,845,426	40,280,277
人事支出	5,187,871	29,181,111
人事支出	5,187,871	29,181,111
業務支出	1,010,145	2,281,595
業務支出	1,010,145	2,281,595
獎補助支出		16,000
其他獎補捐助		16,000
折舊、折耗及攤銷	1,628,782	6,198,629
固定資產折舊	1,628,040	6,195,659
無形資產攤銷	742	2,970
其他支出	18,628	2,602,942
其他支出	18,628	2,602,942

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,129,689	-1,859,272
期初淨資產		561,356,299
解繳公庫		
淨資產調整數		511,461
期末淨資產		560,008,488

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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	38,354,885	66,120	38,421,005	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	36,972,584		36,972,584	政府撥入收入
規費收入	573,663		573,663	規費收入
其他收入	15,431	66,120	81,551	其他收入
基金用途	34,205,228	6,075,049	40,280,277	支出
用人費用	29,181,111		29,181,111	人事支出
服務費用	1,829,671	451,924	2,281,595	業務支出
材料及用品費	329,566	-329,566		
租金、償債、利息及相關手續費	6,300	-6,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	116,058	-116,058		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		6,198,629	6,198,629	折舊、折耗及攤銷
其他	113,743	2,489,199	2,602,942	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	123,580	-123,580		
本期賸餘(短絀)	4,149,657	-6,008,929	-1,859,272	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	13,025,733	546,982,755	560,008,488	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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12萬3,580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」182萬9,671元與會計科目「業務支出」228萬1,595元間之調整數45萬1,924元，係「材料及用品費」32萬9,566元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,300元及「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)11萬6,058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」619萬8,629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」11萬3,743元與會計科目「其他支出」260萬2,942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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
11,197,388	11,510,212	-312,824	一、市庫存款轉列其他準備金312,824元。