

4-0501245

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 5 月份

主辦會計人員

王泳萍



機關長官

歐陽秀幸



臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學

目 次

中華民國 109 年 5 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-2 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 3-4 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 5 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 6 頁 |
| 五、長期負債變動表..... | 第 -- 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 7 頁 |
| 七、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 8 頁 |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表..... | 第 -- 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 月 份 | | | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|----------|-----|--------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------------------|------------|------------|---------|
| 名 稱 | 編 號 | | 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 | 4 | 151,451,000 | 12,247,878 | 11,847,064 | 400,814 | 3.38 | 72,823,034 | 72,156,320 | 666,714 | 0.92 |
| 勞務收入 | 43 | 6,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 431 | 6,000 | | | | | | | | |
| 財產收入 | 45 | 213,000 | -14,931 | 1,064 | -15,995 | -1,503.29 | 206,862 | 115,320 | 91,542 | 79.38 |
| 財產處分收入 | 451 | 10,000 | | | | | 4,060 | | 4,060 | |
| 其他財產收入 | 45Y | 203,000 | -14,931 | 1,064 | -15,995 | -1,503.29 | 202,802 | 115,320 | 87,482 | 75.86 |
| 政府撥入收入 | 46 | 151,184,000 | 12,257,330 | 11,842,000 | 415,330 | 3.51 | 72,603,650 | 72,032,000 | 571,650 | 0.79 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 151,184,000 | 11,940,750 | 11,842,000 | 98,750 | 0.83 | 72,130,750 | 72,032,000 | 98,750 | 0.14 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 316,580 | | 316,580 | | 472,900 | | 472,900 | |
| 其他收入 | 4Y | 48,000 | 5,479 | 4,000 | 1,479 | 36.98 | 12,522 | 9,000 | 3,522 | 39.13 |
| 雜項收入 | 4YY | 48,000 | 5,479 | 4,000 | 1,479 | 36.98 | 12,522 | 9,000 | 3,522 | 39.13 |
| 基金用途 | 5 | 152,227,000 | 13,125,711 | 11,847,064 | 1,278,647 | 10.79 | 69,351,859 | 72,932,320 | -3,580,461 | -4.91 |
| 國民教育計畫 | 53 | 126,718,000 | 10,248,089 | 10,118,861 | 129,228 | 1.28 | 58,938,038 | 61,970,324 | -3,032,286 | -4.89 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 19,848,000 | 2,593,872 | 1,334,203 | 1,259,669 | 94.41 | 9,929,461 | 10,554,996 | -625,535 | -5.93 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,661,000 | 283,750 | 394,000 | -110,250 | -27.98 | 484,360 | 407,000 | 77,360 | 19.01 |
| 購建固定資產 | | 5,625,000 | 283,750 | 394,000 | -110,250 | -27.98 | 484,360 | 394,000 | 90,360 | 22.93 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 13,000 | | -13,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -776,000 | -877,833 | | -877,833 | | 3,471,175 | -776,000 | 4,247,175 | -547.32 |
| 期初基金餘額 | 71 | 1,946,000 | | | | | 6,800,342 | 1,946,000 | 4,854,342 | 249.45 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 1,170,000 | | | | | 10,271,517 | 1,170,000 | 9,101,517 | 777.91 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：係因辦理財產報廢處分，覈實認列收入，較預期超收。

二、其他財產收入：係因夜間停車場出租收入覈實認列收入，較預期超收。

三、公庫撥款收入：教育局補助統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,750元。

四、政府其他撥入收入：係因教育部補助108學年12年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫第2期經費(RA9212)86,400元；教育部補助108-2團務運作費(RA9313)44,000元；108年十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫(RA9313)25,920元，108學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)經費(RA8229)288,100元，108學年度國中學生生涯發展教育第2期款(RA8246)28,480元共計472,900元

五、雜項收入因：數位學生證、學生破壞公物賠償等覈實認列收入，較預期超收。

六、購建固定資產：教育局統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,750元已驗收付款。

七、其他：電腦軟體，係因購置單價未達10,000元，移列28A電腦軟體服務費。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國109年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-------------|--------|---------------|--------|---------|------|---------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 資產 | 1 | 4,868,243,896 | 100.00 | 負債 | 2 | 4,857,972,379 | 99.79 |
| 流動資產 | 11 | 15,266,166 | 0.31 | 流動負債 | 21 | 3,834,153 | 0.08 |
| 現金 | 111 | 15,112,166 | 0.31 | 應付款項 | 212 | 3,834,153 | 0.08 |
| 銀行存款 | 1112 | 14,992,166 | 0.31 | 應付代收款 | 2123 | 3,834,153 | 0.08 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 9,258,934 | 0.19 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,942,706 | 0.10 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 403,974 | 0.01 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 386,552 | 0.01 | 其他負債 | 22 | 4,854,138,226 | 99.71 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 4,854,138,226 | 99.71 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,251,242 | 0.05 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 4,851,886,984 | 99.66 |
| 預付款項 | 115 | 154,000 | 0.00 | 基金餘額 | 3 | 10,271,517 | 0.21 |
| 預付費用 | 1154 | 154,000 | 0.00 | 基金餘額 | 31 | 10,271,517 | 0.21 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 10,271,517 | 0.21 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 6,800,342 | 0.14 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 3,471,175 | 0.07 |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國109年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-----------------------|--------|---------------|-------|---------|----|---------------|---|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金 | 12 | 738,583 | 0.02 | 合計： | | 4,868,243,896 | |
| 準備金 | 124 | 738,583 | 0.02 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 738,583 | 0.02 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 738,583 | 0.02 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,852,239,147 | 99.67 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,852,239,147 | 99.67 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 352,163 | 0.01 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,851,886,984 | 99.66 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 104,120 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,848,883,200 | 99.60 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 2,899,664 | 0.06 | | | | |
| 合計： | | 4,868,243,896 | | | | | |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 5 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 10,248,089 | 10,118,861 | 129,228 | 1.28 |
| | | 累計數 | | | | 58,938,038 | 61,970,324 | -3,032,286 | -4.89 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501245-6

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本 | 以前年度累計折(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 |
|------------|------------|-----------------------|---------|---------|------------------------------|------------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | |
| 資產 | 38,644,531 | -24,708,801 | 473,610 | 208,563 | -1,264,992 | 12,935,785 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,663,319 | -1,203,637 | | | -85,585 | 1,374,097 |
| 房屋及建築 | 782,852 | -247,075 | | | -11,170 | 524,607 |
| 機械及設備 | 20,796,343 | -14,784,039 | 63,000 | 202,963 | -603,971 | 5,268,370 |
| 交通及運輸設備 | 3,856,567 | -2,385,355 | 88,000 | | -164,874 | 1,394,338 |
| 雜項設備 | 10,502,594 | -6,088,695 | 322,610 | | -399,392 | 4,337,117 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 42,856 | | | 5,600 | | 37,256 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：1.機械及設備：增加數63,000元，變動原因為購置：年度預算購置數位錄影機等設備63,000元；減少數202,963元，變動原因為報廢：本年度經財政局核准報廢202,963元。

2.交通及運輸設備：增加數88,000元，變動原因為受贈，應付代收款購置擴大機88,000元。

3.雜項設備：增加數322,610元，變動原因為購置，年度預算購置冷氣、飛輪腳踏車及講臺等設備322,610元。

4.電腦軟體：減少數計5,600元，係因截至109年5月止累計攤銷金額5,600元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|-------|--------|-------|---|-------------|----------|
| | 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 | | 834,000 | | | 834,000 | 69,000 | 63,000 | 63,000 | 91.30 | -6,000 | -8.70 | | | |
| 機械及設備 | | 834,000 | | | 834,000 | 69,000 | 63,000 | 63,000 | 91.30 | -6,000 | -8.70 | | | |
| 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 | | 325,000 | | | 325,000 | 325,000 | 322,610 | 322,610 | 99.26 | -2,390 | -0.74 | | | |
| 雜項設備 | | 325,000 | | | 325,000 | 325,000 | 322,610 | 322,610 | 99.26 | -2,390 | -0.74 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,159,000 | | | 1,159,000 | 394,000 | 385,610 | 385,610 | 97.87 | -8,390 | -2.13 | | | |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
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 109 年 5 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 | | |
|---------------|-----------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------|----------------------------------|----------|
| | 合計 (1) | 以前年度 保留數 | 本年度法定 預算數 | | 累計執行數 | | | 比較增減 | | | | |
| | | | | | 合計 (3)=(4)+(5) | 占累計預算 分配額 | 實支數 (4) | 應付未付數 (5) | | | 金額 | % |
| 52 購置無形資產 | 36,000 | | 36,000 | 13,000 | | | | | -13,000 | -100.00 | 購買單價未達10,000元移列移 列28A電腦軟體服務費。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 13,000 | | | | | -13,000 | -100.00 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 4,466,000 | | 4,466,000 | | 98,750 | | 98,750 | | 98,750 | | 教育局補助褐根病經 費98,750元。 | 年底併決算辦理。 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 3,000,000 | | 3,000,000 | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | 1,466,000 | | 1,466,000 | | 98,750 | | 98,750 | | 98,750 | | | |
| 總計 | 4,502,000 | | 4,502,000 | 13,000 | 98,750 | 759.62 | 98,750 | | 85,750 | 659.62 | | |