

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 110 年 2 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－臺北市立螢橋國民中學

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	144,223,000	10,042,107	10,033,000	9,107	0.09	37,125,011	36,924,900	200,111	0.54
勞務收入	43	6,000					300	300		
服務收入	431	6,000					300	300		
財產收入	45	472,000	41,581	10,000	31,581	315.81	126,433	101,000	25,433	25.18
財產處分收入	451	10,000	1,124		1,124		1,124		1,124	
其他財產收入	45Y	462,000	40,457	10,000	30,457	304.57	125,309	101,000	24,309	24.07
政府撥入收入	46	143,544,000	10,000,000	10,000,000			36,997,526	36,800,000	197,526	0.54
公庫撥款收入	462	143,544,000	10,000,000	10,000,000			36,800,000	36,800,000		
政府其他撥入收入	46Y						197,526		197,526	
其他收入	4Y	201,000	526	23,000	-22,474	-97.71	752	23,600	-22,848	-96.81
雜項收入	4YY	201,000	526	23,000	-22,474	-97.71	752	23,600	-22,848	-96.81
基金用途	5	149,009,000	9,661,835	10,033,000	-371,165	-3.70	34,629,784	36,924,900	-2,295,116	-6.22
國民教育計畫	53	123,204,000	8,408,168	8,760,940	-352,772	-4.03	29,940,618	30,415,240	-474,622	-1.56
一般行政管理計畫	5L	19,838,000	1,253,667	1,272,060	-18,393	-1.45	4,689,166	6,509,660	-1,820,494	-27.97
建築及設備計畫	5M	5,967,000								
購建固定資產		5,931,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,786,000	380,272		380,272		2,495,227		2,495,227	
期初基金餘額	71	6,024,000					11,328,130	6,024,000	5,304,130	88.05
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,238,000					13,823,357	6,024,000	7,799,357	129.47

※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 110 年 2 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：報廢財產處分收入覈實認列，較預期超收。
- 二、 其他財產收入：夜間停車場收入覈實認列，較預期超收。
- 三、 政府其他撥入收入：教育部補助款197,526元。
 1. RA9256國中學習扶助開班費109年餘額轉110年度繼續使用4,531元
 2. RA9260國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫109年餘額轉110年度繼續使用86,000元
 3. RA9331國民中小學圖書館閱讀推動教師實施計畫109年餘額轉110年度繼續使用47,160元
 4. RA9347國教輔導團團務運作經費及差旅費(15435元)+超鐘點費(14400元) 109年餘額轉110年度繼續使用29,835元
 5. RA9202辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程109年餘額轉110年度繼續使用30,000元
- 四、 雜項收入因：數位學生證等覈實認列收入，較預期短收。
- 五、 一般行政管理：考績獎金已分配且已預借，待核定後轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				8,408,168	8,760,940	-352,772	-4.03
		累計數				29,940,618	30,415,240	-474,622	-1.56

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

40501245-4

中華民國 110 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(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	40,269,257	-27,550,791	1,097,700	552,947	-211,991	13,051,228	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,409,041			-34,234	1,220,044	
房屋及建築	782,852	-266,114			-1,876	514,862	
機械及設備	21,975,155	-16,196,722	1,097,700	492,760	-16,645	6,366,728	
交通及運輸設備	3,927,648	-2,721,045			-66,716	1,139,887	
雜項設備	10,890,870	-6,957,869		57,946	-92,520	3,782,535	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	29,413			2,241		27,172	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：1.機械及設備：增加數1,097,700元，變動原因為(3)撥入：仁愛國中撥入108年國中智慧未來教室建置購置設備1,071,800元及教育局撥入108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機2臺25,900元。減少數492,760元，變動原因為(5)報廢：110年1月22日北市財產字第1103013551號函核准報廢個人電腦及冷氣等財產計492,760元。

2.雜項設備：減少數57,946元，變動原因為(5)報廢：110年1月22日北市財產字第1103013551號函核准報廢櫥櫃等財產計57,946元。

3.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數2,241元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年2月28日止累計攤銷2,241元。

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

40501245-5

中華民國 110 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(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 遞耗資產 其他							

註： 1.機械及設備：增加數1,097,700元，變動原因為(3)撥入：仁愛國中撥入108年國中智慧未來教室建置購置設備1,071,800元及教育局撥入108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機2臺25,900元。減少數492,760元，變動原因為(5)報廢：110年1月22日北市財產字第1103013551號函核准報廢個人電腦及冷氣等財產計492,760元。
 2.雜項設備：減少數57,946元，變動原因為(5)報廢：110年1月22日北市財產字第1103013551號函核准報廢櫥櫃等財產計57,946元。
 3.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數2,241元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年2月28日止累計攤銷2,241元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
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		534,000			534,000									
機械及設備		534,000			534,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000			38,000									
交通及運輸設備		38,000			38,000									
購建中固定資產														
雜項設備		162,000			162,000									
雜項設備		162,000			162,000									
購建中固定資產														
總計		734,000			734,000									

※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。

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 110 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	
	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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,197,000		5,197,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,197,000		5,197,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,233,000		5,233,000			0.00				0.00			

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,881,531,884	100.00	負 債	2	4,854,657,299	99.45
流動資產	11	15,740,226	0.32	流動負債	21	1,875,879	0.04
現金	1101	14,089,510	0.29	應付款項	2102	1,875,879	0.04
銀行存款	110102	13,969,510	0.29	應付代收款	210203	1,875,879	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	11,311,877	0.23	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,718,275	0.04	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	485,781	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,852,781,420	99.41
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	453,577	0.01	什項負債	2801	4,852,781,420	99.41
戶				存入保證金	280104	1,269,754	0.03
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	4,851,511,666	99.39
應收款項	1103	26,840	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	26,840	0.00	淨資產	3	26,874,585	0.55
預付款項	1108	1,623,876	0.03	淨資產	31	26,874,585	0.55
預付費用	110804	1,623,876	0.03	淨資產	3101	26,874,585	0.55
長期貸墊款及準備金	12	740,764	0.02	累積餘額	310101	24,046,596	0.49

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	740,764	0.02	本期賸餘	310102	2,827,989	0.06
其他準備金	120302	740,764	0.02	合計：		4,881,531,884	
其他準備金-其他	120302-2	740,764	0.02				
固定資產	14	13,024,056	0.27				
土地改良物	1402	1,220,044	0.02				
土地改良物	140201	2,663,319	0.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,443,275	-0.03				
房屋及建築	1404	514,862	0.01				
房屋建築及設備	140401	782,852	0.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-267,990	-0.01				
機械及設備	1405	6,366,728	0.13				
機械及設備	140501	22,580,095	0.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,213,367	-0.33				
交通及運輸設備	1406	1,139,887	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,927,648	0.08				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,787,761	-0.06				
雜項設備	1407	3,782,535	0.08				
雜項設備	140701	10,832,924	0.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,050,389	-0.14				
無形資產	16	27,172	0.00				
無形資產	1601	27,172	0.00				
電腦軟體	160102	27,172	0.00				
其他資產	18	4,851,999,666	99.40				
什項資產	1801	4,851,999,666	99.40				
暫付及待結轉帳項	180105	488,000	0.01				
代管資產	180106	4,851,511,666	99.39				
代管資產-土地改良物	180106-0	104,120	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,848,883,200	99.33				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,042,107	38,222,711
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	41,581	1,224,133
財產交易利益	1,124	1,098,824
其他財產收入	40,457	125,309
政府撥入收入	10,000,000	36,997,526
公庫撥款收入	10,000,000	36,800,000
政府其他撥入收入		197,526
其他收入	526	752
雜項收入	526	752
支出	9,986,777	35,394,722
人事支出	9,460,256	34,291,265
人事支出	9,460,256	34,291,265
業務支出	197,862	334,802
業務支出	197,862	334,802
財產損失		5,507
財產交易損失		5,507
折舊、折耗及攤銷	324,942	759,431
固定資產折舊	323,821	757,190
無形資產攤銷	1,121	2,241
其他支出	3,717	3,717
其他支出	3,717	3,717

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	55,330	2,827,989
期初淨資產		24,046,596
解繳公庫		
期末淨資產		26,874,585

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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	37,125,011	1,097,700	38,222,711	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	126,433	1,097,700	1,224,133	財產收益
政府撥入收入	36,997,526		36,997,526	政府撥入收入
其他收入	752		752	其他收入
基金用途	34,629,784	764,938	35,394,722	支出
用人費用	34,291,265		34,291,265	人事支出
服務費用	212,581	122,221	334,802	業務支出
材料及用品費	93,779	-93,779		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,202	-28,202		
		5,507	5,507	財產損失
		759,431	759,431	折舊、折耗及攤銷
其他支出	3,717		3,717	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,495,227	332,762	2,827,989	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,328,130	12,718,466	24,046,596	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,823,357	13,051,228	26,874,585	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：預算執行欄「財產收入」12萬6,433元與會計收支欄「財產收益」122萬4,133元間之調整數109萬7,700元，係其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」21萬2,581元與會計收支欄「業務支出」33萬4,802元間之調整數12萬2,221元，係「材料及用品費」9萬3,779元；租金、償債、利息及相關手續費240元；及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬8,202元之調整數合計。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」5,507元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」75萬9,431元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
11,311,877	12,052,641	-740,764	係因其他準備金-其他740,764元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-16

銀行存款-保管款調節表
中華民國 110 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
1,718,275	1,718,275	0	