

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 3 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－臺北市立螢橋國民中學

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 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 17-18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑩橋國民中學

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	144,223,000	10,391,792	10,250,800	140,992	1.38	47,516,803	47,175,700	341,103	0.72
勞務收入	6,000					300	300		
服務收入	6,000					300	300		
財產收入	472,000	24,700		24,700		151,133	101,000	50,133	49.64
財產處分收入	10,000					1,124		1,124	
其他財產收入	462,000	24,700		24,700		150,009	101,000	49,009	48.52
政府撥入收入	143,544,000	10,363,640	10,250,000	113,640	1.11	47,361,166	47,050,000	311,166	0.66
公庫撥款收入	143,544,000	10,250,000	10,250,000			47,050,000	47,050,000		
政府其他撥入收入		113,640		113,640		311,166		311,166	
其他收入	201,000	3,452	800	2,652	331.50	4,204	24,400	-20,196	-82.77
雜項收入	201,000	3,452	800	2,652	331.50	4,204	24,400	-20,196	-82.77
基金用途	149,009,000	11,980,909	10,250,800	1,730,109	16.88	46,610,693	47,175,700	-565,007	-1.20
國民教育計畫	123,204,000	9,802,666	8,905,264	897,402	10.08	39,743,284	39,320,504	422,780	1.08
一般行政管理計畫	19,838,000	1,483,243	1,345,536	137,707	10.23	6,172,409	7,855,196	-1,682,787	-21.42
建築及設備計畫	5,967,000	695,000		695,000		695,000		695,000	
購建固定資產	5,931,000	695,000		695,000		695,000		695,000	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,786,000	-1,589,117		-1,589,117		906,110		906,110	
期初基金餘額	6,024,000					11,328,130	6,024,000	5,304,130	88.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,238,000					12,234,240	6,024,000	6,210,240	103.09

※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 3 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311,166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

6. RA9347-109學年度12年國教精進計畫-團務運作經費第3期款 33,000元

7. RA9347-109學年度12年國教精進計畫-兼任輔導員減課鐘點費第3期款23,040元

8. RA9331-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600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、國民教育計畫：教育部補助經費覈實支用。

六、一般行政管理：考績獎金已分配且已預借，待核定後轉正。

七、建築及設備計畫：教育部補助視聽教室優化計畫設備(補辦預算)及工程覈實支用。

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 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				9,802,666	8,905,264	897,402	10.08
		累計數				39,743,284	39,320,504	422,780	1.08

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 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(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	2,237,676	554,067	-602,328	13,799,747	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,409,041			-51,351	1,202,927	
房屋及建築	782,852	-266,114			-2,814	513,924	
機械及設備	21,975,155	-16,196,722	1,945,032	492,760	-275,828	6,954,877	
交通及運輸設備	3,927,648	-2,721,045	220,000		-103,112	1,323,491	
雜項設備	10,890,870	-6,957,869	72,644	57,946	-169,223	3,778,476	
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 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(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 其他	29,413			3,361		26,052	係因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 110 年 3 月份

- 1.機械及設備：增加數1,945,032元，變動原因為(1)購置：教育部補助視聽教室優化設備132,900元；(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、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元及108年校園網路高速化服務採購案設備(網路交換器等計9臺)314,432元；(4)受贈：課業輔導費購置86吋觸控螢幕4臺400,000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.交通及運輸設備：增加數220,000元，變動原因為(1)購置：教育部補助視聽教室優化設備220,000元。
- 3.雜項設備：增加數72,644元，變動原因為(1)購置：教育部補助視聽教室優化設備44,900元；(3)撥入：教育局移撥108年校園網路高速化服務採購案設備(櫥櫃1個)27,744元。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。
- 4.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3,361元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年3月31日止累計攤銷3,361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 110 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	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		534,000			534,000		132,900		132,900		132,900			
機械及設備		534,000			534,000		132,900		132,900		132,900		教育部補助視聽教室設備。	補辦預算
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000			38,000		220,000		220,000		220,000			
交通及運輸設備		38,000			38,000		220,000		220,000		220,000		教育部補助視聽教室設備。	補辦預算。
購建中固定資產														
雜項設備		162,000			162,000		44,900		44,900		44,900			
雜項設備		162,000			162,000		44,900		44,900		44,900		教育部補助視聽教室設備。	補辦預算。
購建中固定資產														
總計		734,000			734,000		397,800		397,800		397,800			

※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 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	
	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		297,200		297,200			297,200			
541 遞延修繕房屋建築支	5,197,000		5,197,000		297,200		297,200			297,200			
542 其他遞延支出													
總計	5,233,000		5,233,000		297,200	0.00	297,200			297,200	0.00		

教育部補助視聽教室優化計畫工程297,200元。

年底併決算。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,571,116,691	100.00	負債	2	4,545,082,704	99.43
流動資產	11	17,585,216	0.38	流動負債	21	5,360,256	0.12
現金	1101	15,934,500	0.35	應付款項	2102	5,360,256	0.12
銀行存款	110102	15,814,500	0.35	應付代收款	210203	5,360,256	0.12
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,722,760	0.21	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,100,198	0.11	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	521,465	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,539,722,448	99.31
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	470,077	0.01	什項負債	2801	4,539,722,448	99.31
戶				存入保證金	280104	1,135,684	0.02
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	4,538,586,764	99.29
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	26,033,987	0.57
預付款項	1108	1,623,876	0.04	淨資產	31	26,033,987	0.57
預付費用	110804	1,623,876	0.04	淨資產	3101	26,033,987	0.57
長期貸墊款及準備金	12	740,764	0.02	累積餘額	310101	24,046,596	0.53

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3月31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	1,987,391	0.04
其他準備金	120302	740,764	0.02	合計：		4,571,116,691	
其他準備金-其他	120302-2	740,764	0.02				
固定資產	14	13,773,695	0.30				
土地改良物	1402	1,202,927	0.03				
土地改良物	140201	2,663,319	0.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,460,392	-0.03				
房屋及建築	1404	513,924	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	-268,928	-0.01				
機械及設備	1405	6,954,877	0.15				
機械及設備	140501	23,427,427	0.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,472,550	-0.36				
交通及運輸設備	1406	1,323,491	0.03				
交通及運輸設備	140601	4,147,648	0.09				

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3月31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	-2,824,157	-0.06				
雜項設備	1407	3,778,476	0.08				
雜項設備	140701	10,905,568	0.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,127,092	-0.16				
無形資產	16	26,052	0.00				
無形資產	1601	26,052	0.00				
電腦軟體	160102	26,052	0.00				
其他資產	18	4,538,990,964	99.30				
什項資產	1801	4,538,990,964	99.30				
暫付及待結轉帳項	180105	404,200	0.01				
代管資產	180106	4,538,586,764	99.29				
代管資產-土地改良物	180106-0	104,120	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,536,000,000	99.23				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	2,482,644	0.05				
合計：		4,571,116,691					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,133,968	49,356,679
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	766,876	1,991,009
財產交易利益	342,176	1,441,000
其他財產收入	424,700	550,009
政府撥入收入	10,363,640	47,361,166
公庫撥款收入	10,250,000	47,050,000
政府其他撥入收入	113,640	311,166
其他收入	3,452	4,204
雜項收入	3,452	4,204
支出	11,974,566	47,369,288
人事支出	10,298,153	44,589,418
人事支出	10,298,153	44,589,418
業務支出	866,662	1,201,464
業務支出	866,662	1,201,464
獎補助支出	21,000	21,000
其他獎補助	21,000	21,000
財產損失		5,507
財產交易損失		5,507
折舊、折耗及攤銷	391,457	1,150,888
固定資產折舊	390,337	1,147,527
無形資產攤銷	1,120	3,361
其他支出	397,294	401,011
其他支出	397,294	401,011

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-840,598	1,987,391
期初淨資產		24,046,596
解繳公庫		
期末淨資產		26,033,987

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	47,516,803	1,839,876	49,356,679	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	151,133	1,439,876	1,591,009	財產收益
政府撥入收入	47,361,166		47,361,166	政府撥入收入
其他收入	4,204	400,000	404,204	其他收入
基金用途	46,610,693	758,595	47,369,288	支出
用人費用	44,589,418		44,589,418	人事支出
服務費用	660,480	540,984	1,201,464	業務支出
材料及用品費	311,673	-311,673		
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	229,071	-229,071		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	695,000	5,507	5,507	財產損失
其他支出		1,150,888	1,150,888	折舊、折耗及攤銷
其他支出	103,811	297,200	401,011	其他支出
本期賸餘(短絀)	906,110	1,081,281	1,987,391	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	12,234,240	13,799,747	26,033,987	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」15萬1,133元與會計收支欄「財產收益」159萬1,009元間之調整數143萬9,876元，係其他機關撥入固定資產所發生利益143萬9,876元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：預算執行欄「其他收入」4,204元與會計收支欄「其他收入」40萬4,204元間之調整數40萬元，係非政府機關捐贈購置固定資產40萬元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」66萬480元與會計收支欄「業務支出」120萬1,464元間之調整數54萬984元，係「材料及用品費31萬1,673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」22萬9,071元之調整數合計。
4. 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。
5. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」115萬888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。
6. 預算執行欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」69萬5,000元，其中39萬7,800元已於列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」29萬7,200元因非屬資產科，已科除並調整至「其他支出」。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
9,722,760	10,463,524	-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

40501245-18

銀行存款-保管款調節表

中華民國 110 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
5,100,198	5,100,198	0	