

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 4 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 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、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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	144,223,000	7,651,085	7,623,000	28,085	0.37	55,167,888	54,798,700	369,188	0.67
勞務收入	6,000					300	300		
服務收入	6,000					300	300		
財產收入	472,000	21,750	29,000	-7,250	-25.00	172,883	130,000	42,883	32.99
財產處分收入	10,000		2,000	-2,000	-100.00	1,124	2,000	-876	-43.80
其他財產收入	462,000	21,750	27,000	-5,250	-19.44	171,759	128,000	43,759	34.19
政府撥入收入	143,544,000	7,622,000	7,572,000	50,000	0.66	54,983,166	54,622,000	361,166	0.66
公庫撥款收入	143,544,000	7,572,000	7,572,000			54,622,000	54,622,000		
政府其他撥入收入		50,000		50,000		361,166		361,166	
其他收入	201,000	7,335	22,000	-14,665	-66.66	11,539	46,400	-34,861	-75.13
雜項收入	201,000	7,335	22,000	-14,665	-66.66	11,539	46,400	-34,861	-75.13
基金用途	149,009,000	11,160,470	12,409,000	-1,248,530	-10.06	57,771,163	59,584,700	-1,813,537	-3.04
國民教育計畫	123,204,000	9,565,207	10,314,844	-749,637	-7.27	49,308,491	49,635,348	-326,857	-0.66
一般行政管理計畫	19,838,000	1,359,967	1,398,156	-38,189	-2.73	7,532,376	9,253,352	-1,720,976	-18.60
建築及設備計畫	5,967,000	235,296	696,000	-460,704	-66.19	930,296	696,000	234,296	33.66
購建固定資產	5,931,000	235,296	696,000	-460,704	-66.19	930,296	696,000	234,296	33.66
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,786,000	-3,509,385	-4,786,000	1,276,615	-26.67	-2,603,275	-4,786,000	2,182,725	-45.61
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					8,724,855	1,238,000	7,486,855	604.75

※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 4 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，較預期短收。

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361,166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

9. RA0901-防災校園建置計畫(部款補助)50000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。

六、建築及設備計畫：執行數930,296元

(一)設備：教育部補助視聽教室優化計畫設備(補辦預算398,000元)實支397,800元、年度設備預算已執行232,796元；另工程覈實支出。

(二)工程：教育部補助視聽教室優化計畫(併決算)297,200元；年度工程預算2,500元。

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 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	
國民教育計畫		本月數				9,565,207	10,314,844	-749,637	-7.27
		累計數				49,308,491	49,635,348	-326,857	-0.66

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 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(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			
<b>資產</b>	40,269,257	-27,550,791	2,539,280	946,518	-560,996	13,750,232	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,409,041			-68,468	1,185,810	
房屋及建築	782,852	-266,114			-3,752	512,986	
機械及設備	21,975,155	-16,196,722	2,032,028	718,090	-266,017	6,826,354	
交通及運輸設備	3,927,648	-2,721,045	220,000	75,500	-64,763	1,286,340	
雜項設備	10,890,870	-6,957,869	287,252	148,446	-157,996	3,913,811	
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 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(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			4,482		24,931	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  
中華民國 110 年 4 月份

40501245-6

1. 機械及設備：

增加數2,032,028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、年度預算購置乾燥箱等設備計86,996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718,090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、110年4月13日北市財產字第1103018075號函報廢個人電腦及投影機等財產計225,330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。

減少數75,500元，變動原因為(5)報廢：110年4月13日北市財產字第1103018075號函報廢伴唱機等財產計75,500元。

3. 雜項設備：

增加數287,252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、年度預算購置大烤箱等設備計145,800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、教育局補助非學校型態實驗教育獎勵補助設備冷氣1台(34,404元)分攤款30,000元；(4)受贈：課業輔導費購置冷氣1台34,404元及配合補助款自籌由課業輔導費支應4,404元。

減少數148,446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、110年4月13日北市財產字第1103018075號函報廢烤箱及製冰機等財產計90,500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4,482元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年4月30日止累計攤銷4,482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 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
	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	133,000		667,000	534,000	219,896	219,896	41.18	-314,104	-58.82	教育部補助視聽教室設備；資訊設備已驗收，待付款。	補辦預算	
機械及設備		534,000	133,000		667,000	534,000	219,896	219,896	41.18	-314,104	-58.82			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000	220,000		258,000		220,000	220,000		220,000		教育部補助視聽教室設備。	補辦預算。	
交通及運輸設備		38,000	220,000		258,000		220,000	220,000		220,000				
購建中固定資產														
雜項設備		162,000	45,000		207,000	162,000	190,700	190,700	117.72	28,700	17.72	教育部補助視聽教室設備。	補辦預算。	
雜項設備		162,000	45,000		207,000	162,000	190,700	190,700	117.72	28,700	17.72			
購建中固定資產														
總計		734,000	398,000		1,132,000	696,000	630,596	630,596	90.60	-65,404	-9.40			

※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 110 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	
	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		299,700		299,700			299,700			
541 遞延修繕房屋建築支	5,197,000		5,197,000		299,700		299,700			299,700			
542 其他遞延支出													
總計	5,233,000		5,233,000		299,700	0.00	299,700			299,700	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,567,794,007	100.00	負 債	4,545,318,920	99.51
流動資產	14,281,689	0.31	流動負債	5,157,174	0.11
現金	12,630,973	0.28	應付款項	5,157,174	0.11
銀行存款	12,510,973	0.27	應付代收款	5,157,174	0.11
銀行存款-公庫存款	6,213,375	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,358,922	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	467,099	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,540,161,746	99.40
銀行存款-教育儲蓄	471,577	0.01	什項負債	4,540,161,746	99.40
戶			存入保證金	1,616,684	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,538,545,062	99.36
應收款項	26,840	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	26,840	0.00	淨資產	22,475,087	0.49
預付款項	1,623,876	0.04	淨資產	22,475,087	0.49
預付費用	1,623,876	0.04	淨資產	22,475,087	0.49
長期貸墊款及準備金	740,764	0.02	累積餘額	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	740,764	0.02	本期短絀	-1,571,509	-0.03
其他準備金	740,764	0.02	合計：	4,567,794,007	
其他準備金-其他	740,764	0.02			
固定資產	13,725,301	0.30			
土地改良物	1,185,810	0.03			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,477,509	-0.03			
房屋建築及設備	512,986	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-269,866	-0.01			
機械及設備	6,826,354	0.15			
機械及設備	23,289,093	0.51			
累計折舊-機械及設備	-16,462,739	-0.36			
交通及運輸設備	1,286,340	0.03			
交通及運輸設備	4,072,148	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,785,808	-0.06			
雜項設備	3,913,811	0.09			
雜項設備	11,029,676	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,115,865	-0.16			
無形資產	24,931	0.00			
無形資產	24,931	0.00			
電腦軟體	24,931	0.00			
其他資產	4,539,021,322	99.37			
什項資產	4,539,021,322	99.37			
暫付及待結轉帳項	476,260	0.01			
代管資產	4,538,545,062	99.36			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,536,000,000	99.30			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	2,440,942	0.05			
合計：	4,567,794,007				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,719,893	57,076,572
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	51,750	1,642,759
財產交易利益	30,000	1,471,000
其他財產收入	21,750	171,759
政府撥入收入	7,622,000	54,983,166
公庫撥款收入	7,572,000	54,622,000
政府其他撥入收入	50,000	361,166
其他收入	46,143	450,347
受贈收入	38,808	438,808
雜項收入	7,335	11,539
支出	11,823,223	60,393,975
人事支出	10,373,562	54,962,980
人事支出	10,373,562	54,962,980
業務支出	1,088,860	3,491,788
獎補助支出	544,430	1,745,894
其他獎補助		21,000
財產損失	3,913	9,420
財產交易損失	3,913	9,420
折舊、折耗及攤銷	347,206	1,498,094
固定資產折舊	346,085	1,493,612
無形資產攤銷	1,121	4,482
其他支出	9,682	410,693
其他支出	9,682	410,693

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,103,330	-3,317,403
期初淨資產		24,046,596
解繳公庫		
期末淨資產		20,729,193

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 4 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	55,167,888	1,908,684	57,076,572	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	172,883	1,469,876	1,642,759	財產收益
政府撥入收入	54,983,166		54,983,166	政府撥入收入
其他收入	11,539	438,808	450,347	其他收入
基金用途	57,771,163	876,918	58,648,081	支出
用人費用	54,962,980		54,962,980	人事支出
服務費用	908,382	837,512	1,745,894	業務支出
材料及用品費	576,369	-576,369		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	260,663	-260,663		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
		9,420	9,420	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	930,296	-930,296		
		1,498,094	1,498,094	折舊、折耗及攤銷
其他支出	110,993	299,700	410,693	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,603,275	1,031,766	-1,571,509	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	8,724,855	13,750,232	22,475,087	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」17萬2,883元與會計收支欄「財產收益」164萬2,759元間之調整數146萬9,876元，係其他機關撥入固定資產所發生利益146萬9,876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」1萬1,539元與會計收支欄「其他收入」45萬347元間之調整數43萬8,808元，係非政府機關捐贈購置固定資產43萬8,808元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」90萬8,382元與會計收支欄「業務支出」174萬5,894元間之調整數83萬7,512元，係「材料及用品費57萬6,369元；「租金、償債、利息及相關手續費」480元；及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬663元及不含「捐助、補助及獎助」2萬1,000元之調整數合計。
4. 財產損失：會計收支欄「財產損失」9,420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」149萬8,094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」93萬296元，其中63萬596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」29萬9,700元因非屬資產科，已扣除並調整至「其他支出」。
7. 預算執行欄「其他支出」11萬993元與會計收支欄「其他支出」41萬693元間之調整數29萬9,700元，係「遞延支出」29萬9,700元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
6,213,375	6,954,139	-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
5,358,922	5,358,922	0	