

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 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－臺北市立螢橋國民中學

## 目 次

中華民國 110 年 5 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 8-9 頁   |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 10-13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 16-17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 18-20 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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        | 11,104,372 | 10,358,800 | 745,572    | 7.20   | 66,272,260            | 65,157,500 | 1,114,760 | 1.71   |
| 勞務收入     | 6,000              |            |            |            |        | 300                   | 300        |           |        |
| 服務收入     | 6,000              | 0          | 0          | 0          |        | 300                   | 300        | 0         |        |
| 財產收入     | 472,000            |            |            |            |        | 172,883               | 130,000    | 42,883    | 32.99  |
| 財產處分收入   | 10,000             | 0          | 0          | 0          |        | 1,124                 | 2,000      | -876      | -43.80 |
| 其他財產收入   | 462,000            | 0          | 0          | 0          |        | 171,759               | 128,000    | 43,759    | 34.19  |
| 政府撥入收入   | 143,544,000        | 11,103,859 | 10,358,000 | 745,859    | 7.20   | 66,087,025            | 64,980,000 | 1,107,025 | 1.70   |
| 公庫撥款收入   | 143,544,000        | 10,358,000 | 10,358,000 | 0          |        | 64,980,000            | 64,980,000 | 0         |        |
| 政府其他撥入收入 |                    | 745,859    | 0          | 745,859    |        | 1,107,025             | 0          | 1,107,025 |        |
| 其他收入     | 201,000            | 513        | 800        | -287       | -35.88 | 12,052                | 47,200     | -35,148   | -74.47 |
| 雜項收入     | 201,000            | 513        | 800        | -287       | -35.88 | 12,052                | 47,200     | -35,148   | -74.47 |
| 基金用途     | 149,009,000        | 12,140,387 | 10,358,800 | 1,781,587  | 17.20  | 69,911,550            | 69,943,500 | -31,950   | -0.05  |
| 國民教育計畫   | 123,204,000        | 8,959,057  | 9,019,564  | -60,507    | -0.67  | 58,267,548            | 58,654,912 | -387,364  | -0.66  |
| 一般行政管理計畫 | 19,838,000         | 2,739,270  | 1,339,236  | 1,400,034  | 104.54 | 10,271,646            | 10,592,588 | -320,942  | -3.03  |
| 建築及設備計畫  | 5,967,000          | 442,060    |            | 442,060    |        | 1,372,356             | 696,000    | 676,356   | 97.18  |
| 購建固定資產   | 5,931,000          | 442,060    |            | 442,060    |        | 1,372,356             | 696,000    | 676,356   | 97.18  |
| 其他       | 36,000             |            |            |            |        |                       |            |           |        |
| 本期賸餘(短絀) | -4,786,000         | -1,036,015 |            | -1,036,015 |        | -3,639,290            | -4,786,000 | 1,146,710 | -23.96 |
| 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          |            |            |            |        | 7,688,840             | 1,238,000  | 6,450,840 | 521.07 |

※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 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：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1,107,025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。

10. RA9471-109學年度補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

11. RA9462-109學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

12. RA0731-110年運動發展基金補助各級學校運動團隊45,000元。

13. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費20,859元(原撥28,480元-上期應收款7,621元)。

四、雜項收入因：數位學生證1,582元；損壞賠償300元；逾期罰款6,770元及領標費3,400元，共計12,052元等覈實認列收入，較預期短收。

五、建築及設備計畫：執行數1,372,356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；年度資訊設備已執行437,338元，計1,067,934元。

(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7,222元，計304,422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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 8,959,057  | 9,019,564  | -60,507  | -0.67 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 58,267,548 | 58,654,912 | -387,364 | -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 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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               | 2,976,618 | 1,082,122 | -790,242                     | 13,822,720 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 2,663,319     | -1,409,041                |           |           | -85,585                      | 1,168,693  |    |
| 房屋及建築      | 782,852       | -266,114                  |           |           | -4,690                       | 512,048    |    |
| 機械及設備      | 21,975,155    | -16,196,722               | 2,469,366 | 852,574   | -362,444                     | 7,032,781  |    |
| 交通及運輸設備    | 3,927,648     | -2,721,045                | 220,000   | 75,500    | -101,159                     | 1,249,944  |    |
| 雜項設備       | 10,890,870    | -6,957,869                | 287,252   | 148,446   | -236,364                     | 3,835,443  |    |
| 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                  | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                  |
|----------------------|---------------|---------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|---------------------|
|                      |               |                           | 增加數     | 減少數   |                              |        |                     |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>其他 | 29,413        |                           |         | 5,602 |                              | 23,811 | 係因電腦軟體不入財<br>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 5 月份

40501245-6

1. 機械及設備：

增加數2,469,366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及電腦等設備計524,334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852,574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、110年5月18日北市財產字第1103020531號函報廢財產134,484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5,602元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年5月31日止累計攤銷5,602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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |         |       | 差異或落<br>後原因             | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|---------|-------|-------------------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減    |       |                         |          |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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         | 657,234 |           | 657,234 | 123.08 | 123,234 | 23.08 |                         |          |
| 機械及設備   |                 | 534,000          | 133,000         |     | 667,000 | 534,000         | 657,234 |           | 657,234 | 123.08 | 123,234 | 23.08 | 教育部補助視聽教室設備執行數132,900元。 | 補辦預算。    |
| 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 |       |                         |          |
| 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執行數220,000元。 | 補辦預算。    |
| 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 |                         |          |
| 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執行數44,900元。  | 補辦預算。    |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |         |       |                         |          |

※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

40501245-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |         |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減    |       |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %      | 金額      | %     |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |        |         |       |             |          |
| 總計      |                 | 734,000          | 398,000         |     | 1,132,000 | 696,000         | 1,067,934 |           | 1,067,934 | 153.44 | 371,934 | 53.44 |             |          |

※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 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |      |         | 差異或落後原因 | 改進措施 |  |
|---------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|------|---------|---------|------|--|
|               | 合計<br>(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<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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 |                | 304,422           |          | 304,422    |              |      | 304,422 |         |      |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,197,000 |         | 5,197,000 |                | 304,422           |          | 304,422    |              |      | 304,422 |         |      |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                |                   |          |            |              |      |         |         |      |  |
| 總計            | 5,233,000 |         | 5,233,000 |                | 304,422           | 0.00     | 304,422    |              |      | 304,422 | 0.00    |      |  |

教育部補助視聽教室優化計畫工程297,200元；年度工程工管費實支7,222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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 4,566,669,108 | 100.00 | 負 債      | 4,545,157,548 | 99.53 |
| 流動資產      | 13,258,064    | 0.29   | 流動負債     | 4,957,504     | 0.11  |
| 現金        | 12,988,845    | 0.28   | 應付款項     | 4,957,504     | 0.11  |
| 銀行存款      | 12,868,845    | 0.28   | 應付代收款    | 4,957,504     | 0.11  |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,558,857     | 0.14   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 5,433,571     | 0.12   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 465,291       | 0.01   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 4,540,200,044 | 99.42 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 411,126       | 0.01   | 什項負債     | 4,540,200,044 | 99.42 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 1,696,684     | 0.04  |
| 零用及週轉金    | 120,000       | 0.00   | 應付代管資產   | 4,538,503,360 | 99.38 |
| 應收款項      | 19,219        | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 其他應收款     | 19,219        | 0.00   | 淨資產      | 21,511,560    | 0.47  |
| 預付款項      | 250,000       | 0.01   | 淨資產      | 21,511,560    | 0.47  |
| 預付費用      | 250,000       | 0.01   | 淨資產      | 21,511,560    | 0.47  |
| 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5月31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 | -2,535,036    | -0.06 |
| 其他準備金        | 740,764     | 0.02  | 合計：  | 4,566,669,108 |       |
| 其他準備金-其他     | 740,764     | 0.02  |      |               |       |
| 固定資產         | 13,798,909  | 0.30  |      |               |       |
| 土地改良物        | 1,168,693   | 0.03  |      |               |       |
| 土地改良物        | 2,663,319   | 0.06  |      |               |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -1,494,626  | -0.03 |      |               |       |
| 房屋建築及設備      | 512,048     | 0.01  |      |               |       |
| 房屋建築及設備      | 782,852     | 0.02  |      |               |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -270,804    | -0.01 |      |               |       |
| 機械及設備        | 7,032,781   | 0.15  |      |               |       |
| 機械及設備        | 23,591,947  | 0.52  |      |               |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -16,559,166 | -0.36 |      |               |       |
| 交通及運輸設備      | 1,249,944   | 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5月31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 | -2,822,204    | -0.06 |    |    |   |
| 雜項設備         | 3,835,443     | 0.08  |    |    |   |
| 雜項設備         | 11,029,676    | 0.24  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -7,194,233    | -0.16 |    |    |   |
| 無形資產         | 23,811        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 23,811        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 23,811        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 4,538,847,560 | 99.39 |    |    |   |
| 什項資產         | 4,538,847,560 | 99.39 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 344,200       | 0.01  |    |    |   |
| 代管資產         | 4,538,503,360 | 99.38 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 104,120       | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,536,000,000 | 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

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目               | 金額            | %    | 科目 | 金額 | % |
|------------------|---------------|------|----|----|---|
| 代管資產-房屋建築<br>及設備 | 2,399,240     | 0.05 |    |    |   |
| 合計：              | 4,566,669,108 |      |    |    |   |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 11,104,372 | 68,180,944 |
| 勞務收入     |            | 300        |
| 服務收入     |            | 300        |
| 財產收益     |            | 1,642,759  |
| 財產交易利益   |            | 1,471,000  |
| 其他財產收入   |            | 171,759    |
| 政府撥入收入   | 11,103,859 | 66,087,025 |
| 公庫撥款收入   | 10,358,000 | 64,980,000 |
| 政府其他撥入收入 | 745,859    | 1,107,025  |
| 其他收入     | 513        | 450,860    |
| 受贈收入     |            | 438,808    |
| 雜項收入     | 513        | 12,052     |
| 支出       | 12,067,899 | 70,715,980 |
| 人事支出     | 11,231,465 | 66,194,445 |
| 人事支出     | 11,231,465 | 66,194,445 |
| 業務支出     | 460,478    | 2,206,372  |
| 業務支出     | 460,478    | 2,206,372  |
| 獎補助支出    |            | 21,000     |
| 其他獎補助    |            | 21,000     |
| 財產損失     | 1,345      | 10,765     |
| 財產交易損失   | 1,345      | 10,765     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 363,505    | 1,861,599  |
| 固定資產折舊   | 362,385    | 1,855,997  |
| 無形資產攤銷   | 1,120      | 5,602      |
| 其他支出     | 11,106     | 421,799    |
| 其他支出     | 11,106     | 421,799    |



## 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5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) | -963,527 | -2,535,036 |
| 期初淨資產    |          | 24,046,596 |
| 解繳公庫     |          |            |
| 期末淨資產    |          | 21,511,560 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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                    | 66,272,260 | 1,908,684  | 68,180,944 | 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                  | 66,087,025 |            | 66,087,025 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 12,052     | 438,808    | 450,860    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 69,911,550 | 804,430    | 70,715,980 | 支出       |
| 用人費用                    | 66,194,445 |            | 66,194,445 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,160,262  | 1,046,110  | 2,206,372  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 757,457    | -757,457   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 720        | -720       |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 287,933    | -287,933   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                | 21,000     |            | 21,000     | 獎補助支出    |
|                         |            | 10,765     | 10,765     | 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  | 1,372,356  | -1,372,356 |            |          |
|                         |            | 1,861,599  | 1,861,599  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                    | 117,377    | 304,422    | 421,799    | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -3,639,290 | 1,104,254  | -2,535,036 | 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                  | 7,688,840  | 13,822,720 | 21,511,560 | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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：

會計收支欄「其他收入」45萬860元，其中43萬8,808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，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」116萬262元與會計收支欄「業務支出」220萬6,372元間之調整數104萬6,110元，係「材料及用品費75萬7,457元；「租金、償債、利息及相關手續費」720元；及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬7,933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」1萬765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」186萬1,599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」137萬2,356元，其中106萬7,934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；餘30萬4,422元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行欄「其他支出」11萬7,377元與會計收支欄「其他支出」41萬1,799元間之調整數30萬4,422元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下的「遞延支出」30萬4,422元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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              |
|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| 6,558,857 | 7,299,621 | -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

40501245-19

銀行存款-保管款調節表

中華民國 110 年5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                           |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|
| 5,433,571 | 5,388,571 | -45,000   | 差異原因係押標金轉履保金45000元支票未兌現(已於6/1兌現) |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-20

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年5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                         |
|---------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 411,126 | 472,577   | -61,451   | 差異原因係5/28開立(I09)支票61,451元支票未兌現 |