

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 9 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 9 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 17-19 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 9 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	18,762,297	18,756,800	5,497	0.03	123,274,941	121,001,800	2,273,141	1.88
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	472,000	22,584	11,000	11,584	105.31	259,028	221,000	38,028	17.21
財產處分收入	10,000	410	0	410		4,228	5,000	-772	-15.44
其他財產收入	462,000	22,174	11,000	11,174	101.58	254,800	216,000	38,800	17.96
政府撥入收入	143,544,000	18,738,696	18,742,000	-3,304	-0.02	122,994,388	120,720,000	2,274,388	1.88
公庫撥款收入	143,544,000	18,742,000	18,742,000	0		121,618,890	120,720,000	898,890	0.74
政府其他撥入收入		-3,304	0	-3,304		1,375,498	0	1,375,498	
其他收入	201,000	1,017	3,800	-2,783	-73.24	17,025	54,800	-37,775	-68.93
雜項收入	201,000	1,017	3,800	-2,783	-73.24	17,025	54,800	-37,775	-68.93
基金用途	149,009,000	20,505,373	18,756,800	1,748,573	9.32	121,833,324	125,787,800	-3,954,476	-3.14
國民教育計畫	123,204,000	13,701,948	17,073,484	-3,371,536	-19.75	99,209,015	103,843,473	-4,634,458	-4.46
一般行政管理計畫	19,838,000	1,421,577	1,358,959	62,618	4.61	15,529,064	16,051,327	-522,263	-3.25
建築及設備計畫	5,967,000	5,381,848	324,357	5,057,491	1,559.24	7,095,245	5,893,000	1,202,245	20.40
購建固定資產	5,931,000	5,381,848	324,357	5,057,491	1,559.24	7,095,245	5,893,000	1,202,245	20.40
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,786,000	-1,743,076		-1,743,076		1,441,617	-4,786,000	6,227,617	-130.12
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					12,769,747	1,238,000	11,531,747	931.48

※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 9 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、服務收入：代理教師甄選報名費覈實認列收入，較預期短收。

二、財產處分收入：報廢財產處分收入覈實認列，較預期短收。

三、其他財產收入：夜間停車場收入等覈實認列245,691元(停車費200,850元；教職員工停車40,341元(收41,007元退666元))；合作社1,359元及場租7,750元)，共計254,800元，較預期超收。

四、公庫撥款收入：教育局補助款898,890元；

1. 局款非統籌-110年度校園禍根病防治作業(第11梯)(災害準備金)98,890元；

2. 109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助款1,375,498元。

1. RA9256國中學學習扶助開班費109年餘額轉110年度繼續使用4,531元；及109(2)撥入13,829元(23,940元移還10,111元)；計18,360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；109(2)撥入第2期款12,128元(57,600元移還45,472元)，計59,288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；109(2)撥入團務運作經費第3期款 33,000元及兼任輔導員減課鐘點費第3期款23,040元；另移還團務運作經費餘款3,304元，計82,571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. RA0901-防災校園建置計畫(部款補助)50,000元。

7. 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。

8. 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。

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

10. 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)。

11. RA9229-109學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元；

12. RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款6,785元；

13. RA0321-公立國小及國中學校用書補助計畫8,535元。

六、雜項收入：數位學生證2,599元；簡訊費3,256元；損壞賠償300元；逾期罰款6,770元及領標費4,100元，共計17,025元等覈實認列收入，較預期短收。

七、建築及設備計畫：執行數7,095,245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；專科教室設備費 37,240元，計1,105,174元。

(二)工程：教育部補助視聽教室優化計畫(併決算)297,200元；獎勵提供場地辦理非營利幼兒園經費-校園圍牆設施修繕工程費280,000元(併決算)；防災避難場所淋浴間整修工程238,902元(併決算)；年度工程預算5,173,969元(含動支結標餘款95,149元)，計5,990,071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 9 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				13,701,948	17,073,484	-3,371,536	-19.75
		累計數				99,209,015	103,843,473	-4,634,458	-4.46

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 9 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	3,332,098	1,209,644	-2,115,183	12,725,737	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,409,041			-154,053	1,100,225	
房屋及建築	782,852	-266,114			-8,442	508,296	
機械及設備	21,975,155	-16,196,722	2,750,366	852,574	-1,248,854	6,427,371	
交通及運輸設備	3,927,648	-2,721,045	294,480	198,540	-156,470	1,146,073	
雜項設備	10,890,870	-6,957,869	287,252	148,446	-547,364	3,524,443	
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 9 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			10,084		19,329	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 9 月份

40501245-6

1.機械及設備：

增加數2,750,366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；教育局移撥新世代無線網路控制器及無線網路基地臺建置服務案及臺北市高中職及國中小防毒系統建置服務案設備(伺服器1臺及無線網路控制器1臺)281,000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257,240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、年度預算購買廣播音響37,240元。

減少數161,300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元及110年9月13日北市財產字第1103028647號函報廢電動柵欄機計85,800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8,964元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年9月30日止累計攤銷10,084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 9 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	667,000	657,234		657,234	98.54	-9,766	-1.46		
機械及設備		534,000	133,000		667,000	667,000	657,234		657,234	98.54	-9,766	-1.46		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000	220,000		258,000	220,000	257,240		257,240	116.93	37,240	16.93		
交通及運輸設備		38,000	220,000		258,000	220,000	257,240		257,240	116.93	37,240	16.93	專科教室設備分配在10月，工程已完工，提前執行。	配合工程進度分配。
購建中固定資產														
雜項設備		162,000	45,000		207,000	207,000	190,700		190,700	92.13	-16,300	-7.87		
雜項設備		162,000	45,000		207,000	207,000	190,700		190,700	92.13	-16,300	-7.87		
購建中固定資產														
總計		734,000	398,000		1,132,000	1,094,000	1,105,174		1,105,174	101.02	11,174	1.02		

※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 9 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	5,197,000	5,990,071	115.26	5,990,071		793,071	15.26			
541 遞延修繕房屋建築支	5,197,000		5,197,000	5,197,000	5,710,071	109.87	5,710,071		513,071	9.87	教育部補助視聽教室優化計畫工程297,200元及教育局補助防災避難場所淋浴間整修工程238,902元。	補助款部份，年底併決算。	
542 其他遞延支出					280,000		280,000		280,000		校園圍牆設施修繕工程費280,000元。	年底併決算	
總計	5,233,000		5,233,000	5,197,000	5,990,071	115.26	5,990,071		793,071	15.26			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,567,920,490	100.00	負 債	4,542,425,006	99.44
流動資產	16,060,717	0.35	流動負債	2,778,087	0.06
現金	15,362,145	0.34	應付款項	2,778,087	0.06
銀行存款	15,242,145	0.33	應付代收款	2,778,087	0.06
銀行存款-公庫存款	11,210,411	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,158,407	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	465,590	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,539,646,919	99.38
銀行存款-教育儲蓄	407,737	0.01	什項負債	4,539,646,919	99.38
戶			存入保證金	1,310,367	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,538,336,552	99.35
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	25,495,484	0.56
預付款項	698,572	0.02	淨資產	25,495,484	0.56
預付費用	698,572	0.02	淨資產	25,495,484	0.56
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	740,764	0.02	本期賸餘	1,448,888	0.03
其他準備金	740,764	0.02	合計：	4,567,920,490	
其他準備金-其他	740,764	0.02			
固定資產	12,706,408	0.28			
土地改良物	1,100,225	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,563,094	-0.03			
房屋建築及設備	508,296	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-274,556	-0.01			
機械及設備	6,427,371	0.14			
機械及設備	23,872,947	0.52			
累計折舊-機械及設備	-17,445,576	-0.38			
交通及運輸設備	1,146,073	0.03			
交通及運輸設備	4,023,588	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9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	-2,877,515	-0.06			
雜項設備	3,524,443	0.08			
雜項設備	11,029,676	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,505,233	-0.16			
無形資產	19,329	0.00			
無形資產	19,329	0.00			
電腦軟體	19,329	0.00			
其他資產	4,538,393,272	99.35			
什項資產	4,538,393,272	99.35			
暫付及待結轉帳項	56,720	0.00			
代管資產	4,538,336,552	99.35			
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9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	2,232,432	0.05			
合計：	4,567,920,490				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,762,297	125,464,625
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	22,584	2,009,904
廢舊物品售價收入	410	3,104
財產交易利益		1,752,000
其他財產收入	22,174	254,800
政府撥入收入	18,738,696	122,994,388
公庫撥款收入	18,742,000	121,618,890
政府其他撥入收入	-3,304	1,375,498
其他收入	1,017	455,833
受贈收入		438,808
雜項收入	1,017	17,025
支出	20,808,558	124,015,737
人事支出	14,739,150	110,298,716
人事支出	14,739,150	110,298,716
業務支出	373,375	4,282,108
業務支出	373,375	4,282,108
獎補助支出	11,000	32,000
其他獎補助	11,000	32,000
財產損失	858	11,623
財產交易損失	858	11,623
折舊、折耗及攤銷	339,567	3,275,964
固定資產折舊	338,447	3,265,880
無形資產攤銷	1,120	10,084
其他支出	5,344,608	6,115,326
其他支出	5,344,608	6,115,326

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9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)	-2,046,261	1,448,888
期初淨資產		24,046,596
解繳公庫		
期末淨資產		25,495,484

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 9 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	123,274,941	2,189,684	125,464,625	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	259,028	1,750,876	2,009,904	財產收益
政府撥入收入	122,994,388		122,994,388	政府撥入收入
其他收入	17,025	438,808	455,833	其他收入
基金用途	121,833,324	2,182,413	124,015,737	支出
用人費用	110,298,716		110,298,716	人事支出
服務費用	2,469,663	1,812,445	4,282,108	業務支出
材料及用品費	1,368,056	-1,368,056		
租金、償債、利息及相關手續費	13,170	-13,170		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	431,219	-431,219		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	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	7,095,245	-7,095,245	11,623	財產損失
其他	125,255	3,275,964	3,275,964	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,441,617	5,990,071	6,115,326	其他支出
期初基金餘額	11,328,130	7,271	1,448,888	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		12,718,466	24,046,596	期初淨資產
期末基金餘額	12,769,747	12,725,737	25,495,484	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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」25萬9,028元與會計收支欄「財產收益」200萬9,904元間之調整數175萬876元，係其他機關撥入固定資產所發生利益175萬876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」45萬5,833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」246萬9,663元與會計收支欄「業務支出」428萬2,108元間之調整數181萬2,445元，係「材料及用品費」136萬8,056元；「租金、償債、利息及相關手續費」13,170元；及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬1,219元之調整數合計。

4. 財產損失：

會計收支欄「財產損失」1萬1,623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」327萬5,964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」709萬5,245元，其中110萬5,174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599萬71元元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行欄「其他支出」12萬5,255元與會計收支欄「其他支出」611萬5,326元間之調整數599萬71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「遞延支出」之調整數599萬71元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
11,210,411	11,951,175	-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9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
3,158,407	3,158,407	0	

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-教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年9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
407,737	407,737	0	