

4-0501231

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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 王玉惠



機關長官 林竺媛



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

## 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 7 頁     |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 8-9 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 10 頁    |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 11-14 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 15-16 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 17-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 19 頁    |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-1

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<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     | 113,045,000        | 15,913,038 | 10,988,371 | 4,924,667 | 44.82  | 95,656,961            | 89,703,984 | 5,952,977  | 6.64     |
| 勞務收入     | 140,000            |            |            |           |        | 3,900                 | 140,000    | -136,100   | -97.21   |
| 服務收入     | 140,000            | 0          | 0          | 0         |        | 3,900                 | 140,000    | -136,100   | -97.21   |
| 財產收入     | 1,480,000          | 35,200     |            | 35,200    |        | 784,545               | 1,101,000  | -316,455   | -28.74   |
| 財產處分收入   | 30,000             | 0          | 0          | 0         |        | 1,438                 | 15,000     | -13,562    | -90.41   |
| 其他財產收入   | 1,450,000          | 35,200     | 0          | 35,200    |        | 783,107               | 1,086,000  | -302,893   | -27.89   |
| 政府撥入收入   | 111,402,000        | 15,872,540 | 10,988,371 | 4,884,169 | 44.45  | 94,855,083            | 88,451,984 | 6,403,099  | 7.24     |
| 公庫撥款收入   | 111,222,000        | 15,850,585 | 10,988,371 | 4,862,214 | 44.25  | 93,282,198            | 88,419,984 | 4,862,214  | 5.50     |
| 政府其他撥入收入 | 180,000            | 21,955     | 0          | 21,955    |        | 1,572,885             | 32,000     | 1,540,885  | 4,815.27 |
| 其他收入     | 23,000             | 5,298      |            | 5,298     |        | 13,433                | 11,000     | 2,433      | 22.12    |
| 雜項收入     | 23,000             | 5,298      | 0          | 5,298     |        | 13,433                | 11,000     | 2,433      | 22.12    |
| 基金用途     | 114,334,000        | 11,566,804 | 10,988,371 | 578,433   | 5.26   | 88,888,071            | 90,992,984 | -2,104,913 | -2.31    |
| 國民教育計畫   | 89,709,000         | 10,051,765 | 9,568,779  | 482,986   | 5.05   | 72,494,080            | 74,741,912 | -2,247,832 | -3.01    |
| 一般行政管理計畫 | 18,352,000         | 1,480,519  | 1,380,000  | 100,519   | 7.28   | 15,289,909            | 15,469,480 | -179,571   | -1.16    |
| 建築及設備計畫  | 6,273,000          | 34,520     | 39,592     | -5,072    | -12.81 | 1,104,082             | 781,592    | 322,490    | 41.26    |
| 購建固定資產   | 6,237,000          | 34,520     | 39,592     | -5,072    | -12.81 | 1,104,082             | 781,592    | 322,490    | 41.26    |
| 其他       | 36,000             |            |            |           |        |                       |            |            |          |
| 本期賸餘(短絀) | -1,289,000         | 4,346,234  |            | 4,346,234 |        | 6,768,890             | -1,289,000 | 8,057,890  | -625.13  |
| 期初基金餘額   | 3,018,000          |            |            |           |        | 3,109,914             | 3,018,000  | 91,914     | 3.05     |
| 解繳公庫     |                    |            |            |           |        |                       |            |            |          |
| 期末基金餘額   | 1,729,000          |            |            |           |        | 9,878,804             | 1,729,000  | 8,149,804  | 471.36   |

※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

1. 服務收入：合計3,900元。

(1)暑期泳訓班報名收入受疫情影響未開班。(2)代理教師甄選報名費3,900元，未編列預算，收支對列。

2. 財產處分收入：財產物品報廢變賣收入1,438元，實際較預期少。

3. 其他財產收入：合計783,107元，如下：

(1)教職員停車費收入76,630元。(2)合作社及托兒所場地租金收入41,707元。(3)開放場地租借及停車收入664,770元，實際較預期多。

4. 公庫撥款收入：(1)統籌款-109年度游泳池整建維修工程4,862,214元。

5. 政府撥入收入：合計1,572,885元，如下：

(1)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費(4,504+4,455+68,471+44,595) 122,025元。

(2)RA9625 教育部補助109學年藝術與美感深耕計畫 跨領域美感教育卓越領航計畫(36,960+60,000-移回53,625) 43,335元。

(3)RA9623 教育部補助109學年十二年度國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(68,810+96,000-移回70,446) 94,364元。

(4)RA9256 教育部補助109學年國中學習扶助開班費(38,870+3,010+5,654) 47,534元。

(5)RA9347 教育部補助109學年精進計畫 國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1.2.3期(1,440+5,760) 7,200元。

(6)RA9202 教育部補助辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(21,000-移回7,320) 13,680元。

(7)RA9260 教育部補助109學年度活化教學與多元學習計畫 (80,000-移回6,528) 73,472元。

(8)RA9750 教育部補助109年度游泳池整建維修經費第1期款1,024,970元。

(9)RA0901 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

(10)RA9253 教育部補助109學年度國中生涯發展教育第2期經費(24640-移回22,640) 2,000元。

(11)RA0907 教育部補助110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費800元。

(12)RA9336 教育部補助109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,265元。

(13)RA0322 教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫84,240元。

6. 雜項收入：合計13,433，如下：

(1)數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫6,993元，實際較預期少。

(2)109學年制服採購案廠商逾期違約金6,440元。

7. 營建及修建工程：

(1)109年度游泳池整建維修工程：

A. 臺北市政府教育局109年5月19日北市教體字第1093031527號函(依據教育部體育署109年5月7日臺教體署學(二)字第1090015616號函)教育部體育署核定補助3,500,000元，依決標價請撥款3,416,566元。

B. 臺北市政府教育局110年3月26日北市教體字第1103033361號核定補助經費4,875,711元。

二者合計8,292,277元

教育部體育署第一期款及教育局補助已撥入5,887,184元，實支393,502元，9月13日已驗收合格，待體育署撥入2.3期款及廠商請款，將併決算辦理。

(2)109年度周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程(109.5.26北市教工字第1093049209號函)109年度撥入712,969元，實支627,983元，餘84,986元留於110年續用，110年已實支6,075元，併決算辦理。

(3)人工跑道及周邊地坪整修工程，興建中固定資產，實支79,356元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-3

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<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             |       |       |       | 10,051,765 | 9,568,779  | 482,986    | 5.05  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 72,494,080 | 74,741,912 | -2,247,832 | -3.01 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-4

中華民國 110 年 9 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>  | 42,349,578    | -30,581,657               | 2,916,395 | 1,104,184 | -1,967,358                   | 11,612,774 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 6,965,847     | -4,570,061                |           |           | -594,990                     | 1,800,796  |    |
| 房屋及建築      | 2,592,691     | -755,597                  |           |           | -32,085                      | 1,805,009  |    |
| 機械及設備      | 19,578,299    | -14,593,818               | 2,647,379 | 692,280   | -1,268,934                   | 5,670,646  |    |
| 交通及運輸設備    | 2,096,952     | -1,218,502                | 66,600    | 136,436   | -56,544                      | 752,070    |    |
| 雜項設備       | 11,096,445    | -9,443,679                | 123,060   | 271,274   | -14,805                      | 1,489,747  |    |
| 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    |               |                           | 79,356    |           |                              | 79,356     |    |
| 遞耗資產       |               |                           |           |           |                              |            |    |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-5

中華民國 110 年 9 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 | 19,344        |                           |         | 4,194 |                              | 15,150 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 |
| 其他         |               |                           |         |       |                              |        |                      |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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

40501231-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,647,379元，變動原因為：

(1)增置: 新購汰換電子布告欄顯示器、海報機、碎紙機及電腦等435,489元。

(3)撥入：a.仁愛國中移撥電腦顯示幕10具、電子儀計1,170,800元。

b.教育局移撥讀卡機2臺無線基地台1臺伺服器1臺計306,900元。

(4)受贈:應付代收款-教育局補助一般性補助款指定辦理項目購置電腦30臺734,190元。

減少數計692,280元，變動原因：

(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、繪圖機等692,280元(1100112北市財產字第1103012693號函及1100525北市財產字第1103021262號函)。

2.交通及運輸設備：

增加數計66,600元，變動原因為：

(1)增置: 新購多媒體數位電子看版66,600元。

減少數計136,436元，變動原因：

(5)報廢:年度經財政局核准擴大機等136,436元(北市財產字第1103028548號函)。

3.雜項設備：

增加數計123,060元，變動原因為：

(1)增置: 新購LED棚燈、腳架2組、晤談室沙發組及冷氣機2臺123,060元。

減少數計271,274元，變動原因：

(5)報廢:年度經財政局核准護貝機、冷氣機等271,274元(北市財產字第1103012693/1103021262/1103028548號函)。

4.購建中固定資產:

增加數計79,356元，變動原因為：

(12)其他:人工跑道及周邊地坪整修工程興建中，尚未轉列財產79,356元。

5.電腦軟體：減少數計4,194元，變動原因：(11)無形資產攤銷:截至110年9月止累計攤銷金額3,834元。(12)其他:因不使用而減損之軟體金額360元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-7

長期負債變動表

中華民國 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                                  | 期初帳面金額 | 本年度增加數 | 本年度減少數 | 期末帳面金額 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <b>負債</b><br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |        |        |        |        |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-8

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<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   |                 | 5,510,000        |                 |     | 5,510,000 | 99,592          | 79,356  |           | 79,356  | 79.68 | -20,236 | -20.32  |                                  |           |
| 土地改良物   |                 | 5,510,000        |                 |     | 5,510,000 | 99,592          |         |           |         |       | -99,592 | -100.00 |                                  |           |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 | 79,356  |           | 79,356  |       | 79,356  |         | 人工跑道及周邊地坪整修工程興建中，分配於10月，先行支付工管費。 | 俟驗收付款後轉正。 |
| 房屋及建築   |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |         |                                  |           |
| 房屋及建築   |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |         |                                  |           |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |         |                                  |           |
| 機械及設備   |                 | 527,000          |                 |     | 527,000   | 482,000         | 435,489 |           | 435,489 | 90.35 | -46,511 | -9.65   |                                  |           |
| 機械及設備   |                 | 527,000          |                 |     | 527,000   | 482,000         | 435,489 |           | 435,489 | 90.35 | -46,511 | -9.65   |                                  |           |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |         |                                  |           |
| 交通及運輸設備 |                 | 74,000           |                 |     | 74,000    | 74,000          | 66,600  |           | 66,600  | 90.00 | -7,400  | -10.00  |                                  |           |
| 交通及運輸設備 |                 | 74,000           |                 |     | 74,000    | 74,000          | 66,600  |           | 66,600  | 90.00 | -7,400  | -10.00  | 係數位電子看板議價後節餘款。                   |           |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |         |                                  |           |
| 雜項設備    |                 | 126,000          |                 |     | 126,000   | 126,000         | 123,060 |           | 123,060 | 97.67 | -2,940  | -2.33   |                                  |           |
| 雜項設備    |                 | 126,000          |                 |     | 126,000   | 126,000         | 123,060 |           | 123,060 | 97.67 | -2,940  | -2.33   |                                  |           |
| 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—臺北市立五常國民中學

40501231-9

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<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      |                 | 6,237,000        |                 |     | 6,237,000 | 781,592         | 704,505 |           | 704,505 | 90.14 | -77,087 | -9.86 |             |          |

※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<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       |           |         |          |                | 399,577           |          | 399,577    |              |      | 399,577 |         |      |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 |           |         |          |                | 393,502           |          | 393,502    |              |      | 393,502 |         |      |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |          |                | 6,075             |          | 6,075      |              |      | 6,075   |         |      |  |
| 總計            | 36,000    |         | 36,000   |                | 399,577           | 0.00     | 399,577    |              |      | 399,577 | 0.00    |      |  |

109年度游泳池整建維修工程已驗收合格，俟教育部體育署撥入第2.3期款及廠商請款，將併決算辦理。  
109年度周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程109年度撥入款項，保留84,986元於110年續用，110年已實支6,075元，併決算辦理。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 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       | 6,067,302,551 | 100.00 | 負 債      | 6,045,810,973 | 99.65 |
| 流動資產      | 14,638,130    | 0.24   | 流動負債     | 2,959,911     | 0.05  |
| 現金        | 14,309,219    | 0.24   | 應付款項     | 2,959,911     | 0.05  |
| 銀行存款      | 14,189,219    | 0.23   | 應付代收款    | 2,959,911     | 0.05  |
| 銀行存款-公庫存款 | 9,197,357     | 0.15   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 3,888,567     | 0.06   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 537,558       | 0.01   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 6,042,851,062 | 99.60 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 565,737       | 0.01   | 什項負債     | 6,042,851,062 | 99.60 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 2,069,351     | 0.03  |
| 零用及週轉金    | 120,000       | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2,209,607     | 0.04  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 應付代管資產   | 6,038,572,104 | 99.53 |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 預付款項      | 328,911       | 0.01   | 淨資產      | 21,491,578    | 0.35  |
| 預付費用      | 328,911       | 0.01   | 淨資產      | 21,491,578    | 0.35  |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,442,143     | 0.04   | 淨資產      | 21,491,578    | 0.35  |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 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          | 2,442,143   | 0.04  | 累積餘額 | 14,877,835    | 0.25 |
| 退休及離職準備金     | 2,209,607   | 0.04  | 本期賸餘 | 6,613,743     | 0.11 |
| 其他準備金        | 232,536     | 0.00  | 合計：  | 6,067,302,551 |      |
| 其他準備金-其他     | 232,536     | 0.00  |      |               |      |
| 固定資產         | 11,597,624  | 0.19  |      |               |      |
| 土地改良物        | 1,800,796   | 0.03  |      |               |      |
| 土地改良物        | 6,965,847   | 0.11  |      |               |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -5,165,051  | -0.09 |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 1,805,009   | 0.03  |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 2,592,691   | 0.04  |      |               |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -787,682    | -0.01 |      |               |      |
| 機械及設備        | 5,670,646   | 0.09  |      |               |      |
| 機械及設備        | 21,533,398  | 0.35  |      |               |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -15,862,752 | -0.26 |      |               |      |
| 交通及運輸設備      | 752,070     | 0.01  |      |               |      |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 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 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 2,027,116     | 0.03  |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,275,046    | -0.02 |    |    |   |
| 雜項設備         | 1,489,747     | 0.02  |    |    |   |
| 雜項設備         | 10,948,231    | 0.18  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -9,458,484    | -0.16 |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 79,356        | 0.00  |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 79,356        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 15,150        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 15,150        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 15,150        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 6,038,609,504 | 99.53 |    |    |   |
| 什項資產         | 6,038,609,504 | 99.53 |    |    |   |
| 存出保證金        | 1,300         | 0.00  |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 36,100        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產         | 6,038,572,104 | 99.53 |    |    |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 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-土地改良物   | 0             | 0.00  |           |    |   |
| 代管資產-土地      | 6,001,367,000 | 98.91 |           |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 31,832,704    | 0.52  |           |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 5,372,400     | 0.09  |           |    |   |
| 合計：          | 6,067,302,551 |       |           |    |   |
| 信託代理與保證資產    | 0             |       | 信託代理與保證負債 | 0  |   |

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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       | 15,913,038 | 97,868,851 |
| 勞務收入     |            | 3,900      |
| 服務收入     |            | 3,900      |
| 財產收益     | 35,200     | 2,996,435  |
| 廢舊物品售價收入 |            | 1,438      |
| 財產交易利益   |            | 2,211,890  |
| 其他財產收入   | 35,200     | 783,107    |
| 政府撥入收入   | 15,872,540 | 94,855,083 |
| 公庫撥款收入   | 15,850,585 | 93,282,198 |
| 政府其他撥入收入 | 21,955     | 1,572,885  |
| 其他收入     | 5,298      | 13,433     |
| 雜項收入     | 5,298      | 13,433     |
| 支出       | 11,865,312 | 91,255,108 |
| 人事支出     | 10,761,333 | 82,557,227 |
| 人事支出     | 10,761,333 | 82,557,227 |
| 業務支出     | 758,121    | 5,069,076  |
| 業務支出     | 758,121    | 5,069,076  |
| 獎補助支出    | 10,000     | 38,265     |
| 其他獎補助    | 10,000     | 38,265     |
| 財產損失     | 3,337      | 11,358     |
| 財產交易損失   | 3,337      | 11,358     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 319,691    | 3,060,184  |
| 固定資產折舊   | 319,265    | 3,056,350  |
| 無形資產攤銷   | 426        | 3,834      |
| 其他支出     | 12,830     | 518,998    |
| 其他支出     | 12,830     | 518,998    |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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） | 4,047,726 | 6,613,743  |
| 期初淨資產    |           | 14,877,835 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 期末淨資產    |           | 21,491,578 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-17

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                    | 95,656,961 | 2,211,890  | 97,868,851 | 收入       |
| 勞務收入                    | 3,900      |            | 3,900      | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 784,545    | 2,211,890  | 2,996,435  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 94,855,083 |            | 94,855,083 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 13,433     |            | 13,433     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 88,888,071 | 2,367,037  | 91,255,108 | 支出       |
| 用人費用                    | 82,557,227 |            | 82,557,227 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 3,459,033  | 1,610,043  | 5,069,076  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 761,633    | -761,633   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 408,130    | -408,130   |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)              | 1,501      | -1,501     |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 438,779    | -438,779   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                | 38,265     |            | 38,265     | 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  | 1,104,082  | -1,104,082 | 11,358     | 財產損失     |
| 其他                      | 119,421    | 3,060,184  | 3,060,184  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 119,421    | 399,577    | 518,998    | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 6,768,890  | -155,147   | 6,613,743  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 3,109,914  | 11,767,921 | 14,877,835 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 9,878,804  | 11,612,774 | 21,491,578 | 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

調整數調整項目及金額如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中221萬1,890元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」345萬9,033元與會計收支欄「業務支出」506萬9,076元間之調整數161萬43元，係「材料及用品費」76萬1,633元、「租金、償債、利息及相關手續費」40萬8,130元、「稅捐及規費(強制費)」1,501元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬8,779元之調整數合計。
3. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」1萬1,358元係處分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. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」110萬4,082元，其中70萬4,505元已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」39萬9,577元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」306萬184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. 預算執行數欄「其他支出」11萬9,421元與會計收支欄「其他支出」51萬8,998元間之調整數39萬9,577元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」110萬4,082元，其中屬「遞延支出」39萬9,577元之調整數。