

40501245

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 王泳萍



機關長官 莊志明



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 112 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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 112 年 1 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	148,121,000	28,087,570	28,071,000	16,570	0.06	28,087,570	28,071,000	16,570	0.06
勞務收入	6,000		1,200	-1,200	-100.00		1,200	-1,200	-100.00
服務收入	6,000	0	1,200	-1,200	-100.00	0	1,200	-1,200	-100.00
財產收入	323,000	112,810	120,000	-7,190	-5.99	112,810	120,000	-7,190	-5.99
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	313,000	112,810	120,000	-7,190	-5.99	112,810	120,000	-7,190	-5.99
政府撥入收入	147,553,000	27,972,660	27,948,000	24,660	0.09	27,972,660	27,948,000	24,660	0.09
公庫撥款收入	147,553,000	27,948,000	27,948,000	0		27,948,000	27,948,000	0	
政府其他撥入收入		24,660	0	24,660		24,660	0	24,660	
其他收入	239,000	2,100	1,800	300	16.67	2,100	1,800	300	16.67
雜項收入	239,000	2,100	1,800	300	16.67	2,100	1,800	300	16.67
基金用途	151,059,000	25,236,477	28,071,000	-2,834,523	-10.10	25,236,477	28,071,000	-2,834,523	-10.10
國民教育計畫	143,395,000	25,233,117	27,972,136	-2,739,019	-9.79	25,233,117	27,972,136	-2,739,019	-9.79
一般行政管理計畫	2,475,000	3,360	98,864	-95,504	-96.60	3,360	98,864	-95,504	-96.60
建築及設備計畫	5,189,000								
購建固定資產	5,153,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	2,851,093		2,851,093		2,851,093		2,851,093	
期初基金餘額	4,167,000					5,781,453	4,167,000	1,614,453	38.74
解繳公庫									
期末基金餘額	1,229,000					8,632,546	4,167,000	4,465,546	107.16

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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：未辦理代理教師甄選，較預期短收。

二、政府其他撥入收入：教育部補助24,660元。

1. RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)24,660元(111年實收30,960元-實支6,300元)。

三、雜項收入計2,100元：領標費1,000元；學生破壞公物賠償公物毀損維護費用1,100元，較預期超收。

四、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。

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 112 年 1 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				25,233,117	27,972,136	-2,739,019	-9.79
		累計數				25,233,117	27,972,136	-2,739,019	-9.79

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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 舊(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	46,451,737	-34,171,082		1,361	-330,794	11,948,500	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-17,117	826,353	
房屋及建築	782,852	-244,540			-938	537,374	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900			-207,869	5,722,950	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826			-21,554	795,208	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967			-83,316	4,013,355	
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： 1.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1,361元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷1,361元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	54,621			1,361		53,260	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.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1,361元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷1,361元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501245-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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															
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		617,500			617,500										
機械及設備		617,500			617,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		31,000			31,000										
交通及運輸設備		31,000			31,000										
購建中固定資產															
雜項設備		288,500			288,500										
雜項設備		288,500			288,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		937,000			937,000										

※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 112 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,216,000		4,216,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,252,000		4,252,000					0.00		0.00				

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,802,610,632	100.00	負 債	4,782,029,586	99.57
流動資產	10,097,930	0.21	流動負債	1,573,688	0.03
現金	7,492,965	0.16	應付款項	1,573,688	0.03
銀行存款	7,372,965	0.15	應付代收款	1,570,877	0.03
銀行存款-公庫存款	5,179,156	0.11	應付費用	2,811	0.00
銀行存款-保管款	1,493,332	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	322,590	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,780,455,898	99.54
銀行存款-教育儲蓄	377,887	0.01	什項負債	4,780,455,898	99.54
戶			存入保證金	868,560	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,779,587,338	99.52
應收款項	1,087,320	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	1,087,320	0.02	淨資產	20,581,046	0.43
預付款項	1,517,645	0.03	淨資產	20,581,046	0.43
預付費用	1,517,645	0.03	淨資產	20,581,046	0.43
長期貸墊款及準備金	731,236	0.02	累積餘額	18,062,108	0.38

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	0.02	本期賸餘	2,518,938	0.05
其他準備金	731,236	0.02	合計：	4,802,610,632	
其他準備金-其他	731,236	0.02			
固定資產	11,895,240	0.25			
土地改良物	826,353	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,836,966	-0.04			
房屋建築及設備	537,374	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-245,478	-0.01			
機械及設備	5,722,950	0.12			
機械及設備	26,289,719	0.55			
累計折舊-機械及設備	-20,566,769	-0.43			
交通及運輸設備	795,208	0.02			
交通及運輸設備	4,023,588	0.08			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-3,228,380	-0.07			
雜項設備	4,013,355	0.08			
雜項設備	12,637,638	0.26			
累計折舊-雜項設備	-8,624,283	-0.18			
無形資產	53,260	0.00			
無形資產	53,260	0.00			
電腦軟體	53,260	0.00			
其他資產	4,779,832,966	99.53			
什項資產	4,779,832,966	99.53			
暫付及待結轉帳項	245,628	0.01			
代管資產	4,779,587,338	99.52			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,777,920,000	99.49			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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 及設備	1,563,218	0.03			
合計：	4,802,610,632				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,087,570	28,087,570
財產收益	112,810	112,810
其他財產收入	112,810	112,810
政府撥入收入	27,972,660	27,972,660
公庫撥款收入	27,948,000	27,948,000
政府其他撥入收入	24,660	24,660
其他收入	2,100	2,100
雜項收入	2,100	2,100
支出	25,568,632	25,568,632
人事支出	25,162,458	25,162,458
人事支出	25,162,458	25,162,458
業務支出	74,019	74,019
業務支出	74,019	74,019
折舊、折耗及攤銷	332,155	332,155
固定資產折舊	330,794	330,794
無形資產攤銷	1,361	1,361
本期賸餘（短絀）	2,518,938	2,518,938
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		20,581,046

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	28,087,570		28,087,570	收入
財產收入	112,810		112,810	財產收益
政府撥入收入	27,972,660		27,972,660	政府撥入收入
其他收入	2,100		2,100	其他收入
基金用途	25,236,477	332,155	25,568,632	支出
用人費用	25,162,458		25,162,458	人事支出
服務費用	8,579	65,440	74,019	業務支出
材料及用品費	6,469	-6,469		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	58,971	-58,971		
		332,155	332,155	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,851,093	-332,155	2,518,938	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,781,453	12,280,655	18,062,108	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,632,546	11,948,500	20,581,046	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」8,579元與會計科目「業務支出」7萬4,019元間之調整數6萬5,440元，係「材料及用品費」6,469元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬8,971元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」33萬2,155元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
5,179,156	5,919,062	-739,906	係因：其他準備金731,236元及A00030(未達帳)銀行未及時撥付8,670元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學銀行存款-保管款調節表中華民國 112 年 1 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
1,493,332	1,508,384	-15,052	係因：A00031(未達帳)銀行未及時撥付15,052元。