

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 3 月份

主辦會計人員 謝敏惠 

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 3 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 6-7 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
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 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 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 3 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	11,869,800	11,799,000	70,800	0.60	50,576,817	50,410,000	166,817	0.33
勞務收入	6,000						1,200	-1,200	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	1,200	-1,200	-100.00
財產收入	323,000	7,310	1,000	6,310	631.00	151,720	141,000	10,720	7.60
財產處分收入	10,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	313,000	7,310	0	7,310		151,720	140,000	11,720	8.37
政府撥入收入	147,553,000	11,861,738	11,797,000	64,738	0.55	50,421,680	50,265,000	156,680	0.31
公庫撥款收入	147,553,000	11,819,040	11,797,000	22,040	0.19	50,287,040	50,265,000	22,040	0.04
政府其他撥入收入		42,698	0	42,698		134,640	0	134,640	
其他收入	239,000	752	1,000	-248	-24.80	3,417	2,800	617	22.04
雜項收入	239,000	752	1,000	-248	-24.80	3,417	2,800	617	22.04
基金用途	151,059,000	11,682,247	11,799,000	-116,753	-0.99	47,389,812	50,410,000	-3,020,188	-5.99
國民教育計畫	143,395,000	10,543,541	11,195,600	-652,059	-5.82	46,031,074	49,494,716	-3,463,642	-7.00
一般行政管理計畫	2,475,000	157,356	203,900	-46,544	-22.83	377,388	515,784	-138,396	-26.83
建築及設備計畫	5,189,000	981,350	399,500	581,850	145.64	981,350	399,500	581,850	145.64
購建固定資產	5,153,000	981,350	399,500	581,850	145.64	981,350	399,500	581,850	145.64
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	187,553		187,553		3,187,005		3,187,005	
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					8,968,458	4,167,000	4,801,458	115.23

※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 112 年 3 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、財產處分收入：報廢財產處分收入較預期短收。

三、公庫撥款收入：112年度冷氣電費及維護費22,040元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助134,640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)。

2. RA1260-111學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫47,282元(112年撥入56,250元-111年其他應收款8,968元)。

3. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫20,000元。

4. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款18,900元(112年撥入27,972元-111年其他應收款9,072元)。

5. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-開班計畫18,128元(112年撥入50,977元-111年其他應收款32,849元)。

6. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,670元

五、雜項收入計3,417元：領標費1,300元；學生破壞公物賠償公物毀損維護費用1,100元；數位學生證1,017元，較預期超收。

六、建築及設備計畫：係非營利幼兒園所在大樓電梯修繕及屋頂水塔工程驗收付款。

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 3 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				10,543,541	11,195,600	-652,059	-5.82
		累計數				46,031,074	49,494,716	-3,463,642	-7.00

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 3 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	1,788,760	333,699	-957,340	12,778,376	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-51,351	792,119	
房屋及建築	782,852	-244,540			-2,814	535,498	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900	1,490,460	171,966	-742,465	6,506,848	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826	15,000	42,000	-23,236	766,526	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967	283,300	115,649	-137,474	4,126,848	
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.機械及設備：增加數計1,490,460元，變動原因為：(1)增置：馬達等188,000元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計1,302,460元。減少數計171,966元，變動原因為：(1)報廢：報廢投影機等財產171,966元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等15,000元。減少數計42,000元，變動原因為：(1)報廢：報廢擴音機等財產42,000元。
- 3.雜項設備:1.增加數計283,300元，變動原因為：(1)增置:快速印刷機等283,300元。減少數計115,649元，變動原因為：(1)報廢：報廢電視機等財產115,649元。
- 4.電腦軟體：減少數4,084元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年3月31日止累計攤銷4,084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 3 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			4,084		50,537	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,490,460元，變動原因為：(1)增置：馬達等188,000元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計1,302,460元。減少數計171,966元，變動原因為：(1)報廢：報廢投影機等財產171,966元。
2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等15,000元。減少數計42,000元，變動原因為：(1)報廢：報廢擴音機等財產42,000元。
3.雜項設備:1.增加數計283,300元，變動原因為：(1)增置:快速印刷機等283,300元。減少數計115,649元，變動原因為：(1)報廢：報廢電視機等財產115,649元。
4.電腦軟體：減少數4,084元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年3月31日止累計攤銷4,084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 3 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	80,000	188,000		188,000	235.00	108,000	135.00				30.45
機械及設備		617,500			617,500	80,000	188,000		188,000	235.00	108,000	135.00	教育部補助辦理非營利幼 兒園所在大樓電梯修繕及 屋頂水塔工程之設備驗收 付款。			30.45
購建中固定資產																
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000	15,000		15,000	48.39	-16,000	-51.61				48.39
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000	15,000		15,000	48.39	-16,000	-51.61	無線喊話器未交貨付款。			48.39
購建中固定資產																
雜項設備		288,500			288,500	288,500	283,300		283,300	98.20	-5,200	-1.80				98.20
雜項設備		288,500			288,500	288,500	283,300		283,300	98.20	-5,200	-1.80				98.20
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 3 月份

40501245-7

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 其他 總計		937,000			937,000	399,500	486,300		486,300	121.73		86,800	21.73			51.90

※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 3 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		495,050		495,050			495,050				11.74	
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000		495,050		495,050			495,050				11.74	
542 其他遞延支出															
總計	4,252,000		4,252,000		495,050		495,050	0.00		495,050	0.00			11.64	

併決算辦理教育部補助非營利幼兒園所在大樓電梯修繕、屋頂水塔、牆面滲水及一樓出入口排水修繕工程驗收付款等。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,969,138,094	100.00	負 債	4,947,391,260	99.56
流動資產	14,472,603	0.29	流動負債	5,699,126	0.11
現金	12,134,279	0.24	應付款項	5,699,126	0.11
銀行存款	12,014,279	0.24	應付代收款	5,699,126	0.11
銀行存款-公庫存款	5,778,898	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,310,195	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	534,799	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,941,692,134	99.45
銀行存款-教育儲蓄	390,387	0.01	什項負債	4,941,692,134	99.45
戶			存入保證金	908,200	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,940,783,934	99.43
應收款項	735,279	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	735,279	0.01	淨資產	21,746,834	0.44
預付款項	1,603,045	0.03	淨資產	21,746,834	0.44
預付費用	1,603,045	0.03	淨資產	21,746,834	0.44
長期貸墊款及準備金	731,236	0.01	累積餘額	18,062,108	0.36

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	0.01	本期賸餘	3,684,726	0.07
其他準備金	731,236	0.01	合計：	4,969,138,094	
其他準備金-其他	731,236	0.01			
固定資產	12,727,839	0.26			
土地改良物	792,119	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,871,200	-0.04			
房屋建築及設備	535,498	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-247,354	0.00			
機械及設備	6,506,848	0.13			
機械及設備	27,608,213	0.56			
累計折舊-機械及設備	-21,101,365	-0.42			
交通及運輸設備	766,526	0.02			
交通及運輸設備	3,996,588	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3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	-3,230,062	-0.07			
雜項設備	4,126,848	0.08			
雜項設備	12,805,289	0.26			
累計折舊-雜項設備	-8,678,441	-0.17			
無形資產	50,537	0.00			
無形資產	50,537	0.00			
電腦軟體	50,537	0.00			
其他資產	4,941,155,879	99.44			
什項資產	4,941,155,879	99.44			
暫付及待結轉帳項	371,945	0.01			
代管資產	4,940,783,934	99.43			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,939,200,000	99.40			

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3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	1,479,814	0.03			
合計：	4,969,138,094				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,172,260	51,879,277
財產收益	1,309,770	1,454,180
財產交易利益	1,302,460	1,302,460
其他財產收入	7,310	151,720
政府撥入收入	11,861,738	50,421,680
公庫撥款收入	11,819,040	50,287,040
政府其他撥入收入	42,698	134,640
其他收入	752	3,417
雜項收入	752	3,417
支出	11,823,287	48,194,551
人事支出	10,317,380	44,971,348
人事支出	10,317,380	44,971,348
業務支出	353,067	1,402,029
業務支出	353,067	1,402,029
獎補助支出	21,000	21,000
其他獎補助	21,000	21,000
財產交易損失	3,296	3,296
財產交易損失	3,296	3,296
折舊、折耗及攤銷	624,044	1,287,743
固定資產折舊	622,683	1,283,659
無形資產攤銷	1,361	4,084
其他支出	504,500	509,135
其他支出	504,500	509,135

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,348,973	3,684,726
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		21,746,834

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。

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 112 年 3 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	50,576,817	1,302,460	51,879,277	收入
財產收入	151,720	1,302,460	1,454,180	財產收益
政府撥入收入	50,421,680		50,421,680	政府撥入收入
其他收入	3,417		3,417	其他收入
基金用途	47,389,812	804,739	48,194,551	支出
用人費用	44,971,348		44,971,348	人事支出
服務費用	694,779	707,250	1,402,029	業務支出
材料及用品費	390,885	-390,885		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	316,365	-316,365		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
資產短絀		3,296	3,296	財產交易損失
		1,287,743	1,287,743	折舊、折耗及攤銷
其他	14,085	495,050	509,135	其他支出
遞延支出	495,050	-495,050		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	486,300	-486,300		
本期賸餘(短絀)	3,187,005	497,721	3,684,726	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	8,968,458	12,778,376	21,746,834	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數49萬5,050元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」69萬4,779元與會計科目「業務支出」140萬2,029元間之調整數70萬7,250元，係「材料及用品費」39萬885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)31萬6,365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「財產收益」其中130萬2,460元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」128萬7,743元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3,296元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」1萬4,085元與會計科目「其他支出」50萬9,135元間之調整數49萬5,050元，係「遞延支出」49萬5,050元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
5,778,898	6,510,134	-731,236	係因：其他準備金731,236元。