

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 4 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 4 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 4 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	9,595,150	8,783,000	812,150	9.25	60,171,967	59,193,000	978,967	1.65
勞務收入	6,000	600		600		600	1,200	-600	-50.00
服務收入	6,000	600	0	600		600	1,200	-600	-50.00
財產收入	323,000	11,810	80,000	-68,190	-85.24	163,530	221,000	-57,470	-26.00
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	313,000	11,810	80,000	-68,190	-85.24	163,530	220,000	-56,470	-25.67
政府撥入收入	147,553,000	9,581,640	8,703,000	878,640	10.10	60,003,320	58,968,000	1,035,320	1.76
公庫撥款收入	147,553,000	8,831,000	8,703,000	128,000	1.47	59,118,040	58,968,000	150,040	0.25
政府其他撥入收入		750,640	0	750,640		885,280	0	885,280	
其他收入	239,000	1,100		1,100		4,517	2,800	1,717	61.32
雜項收入	239,000	1,100	0	1,100		4,517	2,800	1,717	61.32
基金用途	151,059,000	11,322,723	11,721,000	-398,277	-3.40	58,712,535	62,131,000	-3,418,465	-5.50
國民教育計畫	143,395,000	10,645,692	10,975,240	-329,548	-3.00	56,676,766	60,469,956	-3,793,190	-6.27
一般行政管理計畫	2,475,000	115,037	208,260	-93,223	-44.76	492,425	724,044	-231,619	-31.99
建築及設備計畫	5,189,000	561,994	537,500	24,494	4.56	1,543,344	937,000	606,344	64.71
購建固定資產	5,153,000	561,994	537,500	24,494	4.56	1,543,344	937,000	606,344	64.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	-1,727,573	-2,938,000	1,210,427	-41.20	1,459,432	-2,938,000	4,397,432	-149.67
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					7,240,885	1,229,000	6,011,885	489.17

※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 4 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，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、其他財產收入：停車場及教職員工停車134,100元、合作社330元及場地租借29,100元，共計163,530元，較預期短收。
- 四、公庫撥款收入：係112年度冷氣電費及維護費22,040元、局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)128,000元。
- 五、政府其他撥入收入：
 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。
 7. RA1428-螢橋國中工藝大樓之螢橋非營利幼兒園專用電梯.屋頂.牆面.一樓排水修繕工程款730,000元。
 8. RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)20,640元。
- 六、雜項收入計4,517元：領標費2,500元、學生破壞公物賠償公物毀損維護費用1,000元及數位學生證1,017元，較預期超收。
- 七、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 4 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				10,645,692	10,975,240	-329,548	-3.00
		累計數				56,676,766	60,469,956	-3,793,190	-6.27

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 4 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	2,525,260	334,699	-1,403,753	13,067,463	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-68,468	775,002	
房屋及建築	782,852	-244,540			-3,752	534,560	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900	2,180,960	171,966	-1,064,337	6,875,476	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826	31,000	42,000	-45,208	760,554	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967	313,300	115,649	-221,988	4,072,334	
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2,180,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等707,500元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計1,302,460元。(4)受贈：應付代收款購買數位攝影機等171,000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31,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等31,000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313,300元，變動原因為：(1)增置：快速印刷機等283,300元。(2)撥入：補助款購買置物櫃等計30,000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5,084元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年4月30日止累計攤銷5,084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 4 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			5,084		49,537	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2,180,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等707,500元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計1,302,460元。(4)受贈：應付代收款購買數位攝影機等171,000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31,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等31,000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313,300元，變動原因為：(1)增置：快速印刷機等283,300元。(2)撥入：補助款購買置物櫃等計30,000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5,084元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年4月30日止累計攤銷5,084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 4 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	617,500	707,500		707,500	114.57	90,000	14.57				114.57
機械及設備		617,500			617,500	617,500	707,500		707,500	114.57	90,000	14.57	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。			114.57
購建中固定資產																
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000	31,000		31,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000	31,000		31,000	100.00						100.00
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 4 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	937,000	1,021,800		1,021,800	109.05		84,800	9.05			109.05

※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 4 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		521,544		521,544		521,544				12.37	
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000		521,544		521,544		521,544				12.37	
542 其他遞延支出														
總計	4,252,000		4,252,000		521,544		521,544	0.00	521,544	0.00			12.27	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,967,046,227	100.00	負 債	4,946,737,879	99.59
流動資產	11,925,058	0.24	流動負債	4,742,030	0.10
現金	9,720,134	0.20	應付款項	4,742,030	0.10
銀行存款	9,600,134	0.19	應付代收款	4,742,030	0.10
銀行存款-公庫存款	4,184,725	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,564,505	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	471,831	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,941,995,849	99.50
銀行存款-教育儲蓄	379,073	0.01	什項負債	4,941,995,849	99.50
戶			存入保證金	1,253,617	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,940,742,232	99.47
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	20,308,348	0.41
預付款項	1,469,645	0.03	淨資產	20,308,348	0.41
預付費用	1,469,645	0.03	淨資產	20,308,348	0.41
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4月30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	2,246,240	0.05
其他準備金	731,236	0.01	合計：	4,967,046,227	
其他準備金-其他	731,236	0.01			
固定資產	13,017,926	0.26			
土地改良物	775,002	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,888,317	-0.04			
房屋建築及設備	534,560	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-248,292	0.00			
機械及設備	6,875,476	0.14			
機械及設備	28,298,713	0.57			
累計折舊-機械及設備	-21,423,237	-0.43			
交通及運輸設備	760,554	0.02			
交通及運輸設備	4,012,588	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4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	-3,252,034	-0.07			
雜項設備	4,072,334	0.08			
雜項設備	12,835,289	0.26			
累計折舊-雜項設備	-8,762,955	-0.18			
無形資產	49,537	0.00			
無形資產	49,537	0.00			
電腦軟體	49,537	0.00			
其他資產	4,941,322,470	99.48			
什項資產	4,941,322,470	99.48			
暫付及待結轉帳項	580,238	0.01			
代管資產	4,940,742,232	99.47			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,939,200,000	99.44			

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4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	1,438,112	0.03			
合計：	4,967,046,227				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,796,150	61,675,427
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	41,810	1,495,990
財產交易利益	30,000	1,332,460
其他財產收入	11,810	163,530
政府撥入收入	9,581,640	60,003,320
公庫撥款收入	8,831,000	59,118,040
政府其他撥入收入	750,640	885,280
其他收入	172,100	175,517
受贈收入	171,000	171,000
雜項收入	1,100	4,517
支出	11,234,636	59,429,187
人事支出	10,167,671	55,139,019
人事支出	10,167,671	55,139,019
業務支出	571,301	1,973,330
業務支出	571,301	1,973,330
獎補助支出		21,000
其他獎補助		21,000
財產損失		3,296
財產交易損失		3,296
折舊、折耗及攤銷	447,413	1,735,156
固定資產折舊	446,413	1,730,072
無形資產攤銷	1,000	5,084
其他支出	48,251	557,386
其他支出	48,251	557,386

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,438,486	2,246,240
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		20,308,348

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 4 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	60,171,967	1,503,460	61,675,427	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	163,530	1,332,460	1,495,990	財產收益
政府撥入收入	60,003,320		60,003,320	政府撥入收入
其他收入	4,517	171,000	175,517	其他收入
基金用途	58,712,535	716,652	59,429,187	支出
用人費用	55,139,019		55,139,019	人事支出
服務費用	1,123,517	849,813	1,973,330	業務支出
材料及用品費	491,909	-491,909		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	357,904	-357,904		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
資產短絀		3,296	3,296	財產損失
		1,735,156	1,735,156	折舊、折耗及攤銷
其他	35,842	521,544	557,386	其他支出
遞延支出	521,544	-521,544		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,021,800	-1,021,800		
本期賸餘(短絀)	1,459,432	786,808	2,246,240	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	7,240,885	13,067,463	20,308,348	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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 102萬1,800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」112萬3,517元與會計科目「業務支出」197萬3,330元間之調整數84萬9,813元，係「材料及用品費」49萬1,909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)35萬7,904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 133萬2,460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「其他收入」其中17萬1,000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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」 173萬5,156元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 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」3萬5,842元與會計科目「其他支出」55萬7,386元間之調整數52萬1,544元，係「遞延支出」52萬1,544元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
4,184,725	4,915,961	-731,236	係因：其他準備金731,236元。