

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 7 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 7 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 7 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	12,505,314	12,178,000	327,314	2.69	95,937,682	93,621,000	2,316,682	2.47
勞務收入	6,000	6,600	4,800	1,800	37.50	7,200	6,000	1,200	20.00
服務收入	6,000	6,600	4,800	1,800	37.50	7,200	6,000	1,200	20.00
財產收入	323,000	33,633	80,000	-46,367	-57.96	496,443	301,000	195,443	64.93
財產處分收入	10,000	6,333	0	6,333		6,333	1,000	5,333	533.30
其他財產收入	313,000	27,300	80,000	-52,700	-65.88	490,110	300,000	190,110	63.37
政府撥入收入	147,553,000	12,460,323	12,092,000	368,323	3.05	95,422,551	93,305,000	2,117,551	2.27
公庫撥款收入	147,553,000	12,452,000	12,092,000	360,000	2.98	93,815,040	93,305,000	510,040	0.55
政府其他撥入收入		8,323	0	8,323		1,607,511	0	1,607,511	
其他收入	239,000	4,758	1,200	3,558	296.50	11,488	9,000	2,488	27.64
雜項收入	239,000	4,758	1,200	3,558	296.50	11,488	9,000	2,488	27.64
基金用途	151,059,000	10,169,562	12,178,000	-2,008,438	-16.49	91,545,252	96,559,000	-5,013,748	-5.19
國民教育計畫	143,395,000	9,884,217	11,963,150	-2,078,933	-17.38	88,587,833	94,288,666	-5,700,833	-6.05
一般行政管理計畫	2,475,000	279,511	194,850	84,661	43.45	1,178,415	1,313,334	-134,919	-10.27
建築及設備計畫	5,189,000	5,834	20,000	-14,166	-70.83	1,779,004	957,000	822,004	85.89
購建固定資產	5,153,000	5,834	20,000	-14,166	-70.83	1,743,004	957,000	786,004	82.13
其他	36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	2,335,752		2,335,752		4,392,430	-2,938,000	7,330,430	-249.50
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					10,173,883	1,229,000	8,944,883	727.82

※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 7 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，較預期增加。
- 二、財產處分收入：報廢財產處分收入較預期增加。
- 三、其他財產收入：停車場及教職員工停車181,300元、合作社660元及場地租借308,150元，共計490,110元，較預期增加。
- 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元及統籌款-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園配合款360,000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)及 RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)20,640元，計45,300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)及 RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)21,989元，計40,117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. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)493,539(112年撥入806,680元-111年其他應收款313,141元)。
 9. RA1209-111學年度國中原住民族語協同人員經費20,374元。
 10. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費9,802元。
 11. RA2731-112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費135,000元。
 12. RA1356-111學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,665元。
 13. RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園(經常門85%)(112撥入459000元-111年其他應收款422138元)36,862元。
- 六、雜項收入：領標費4,600元、學生破壞公物賠償公物毀損維護費用1,000元、簡訊費4,758元及數位學生證1,130元，較預期短收。
- 七、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。
- 八、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 7 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				9,884,217	11,963,150	-2,078,933	-17.38
		累計數				88,587,833	94,288,666	-5,700,833	-6.05

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 7 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	2,659,260	338,293	-2,492,809	12,108,813	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-119,819	723,651	
房屋及建築	782,852	-244,540			-6,566	531,746	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900	2,278,960	171,966	-1,782,215	6,255,598	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826	31,000	42,000	-111,124	694,638	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967	313,300	115,649	-473,085	3,821,237	
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2,278,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等805,500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：增加數：36,000元，變動原因(1)購置：年度預算購置軟體36,000元。減少數計8,678元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年7月31日止累計攤銷8,678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 7 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		36,000	8,678		81,943	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2,278,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等805,500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：增加數：36,000元，變動原因(1)購置：年度預算購置軟體36,000元。減少數計8,678元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年7月31日止累計攤銷8,678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 7 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	188,000		805,500	617,500	805,500		805,500	130.45	188,000	30.45				100.00
機械及設備		617,500	188,000		805,500	617,500	805,500		805,500	130.45	188,000	30.45	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。			100.00
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 7 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	188,000		1,125,000	937,000	1,119,800		1,119,800	119.51		182,800	19.51			99.54

※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 7 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		36,000		36,000		36,000		購置軟體1套交貨付款。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,216,000		4,216,000	20,000	623,204		623,204	3,116.02	603,204	3,016.02	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。		14.78
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000	20,000	623,204		623,204	3,116.02	603,204	3,016.02			14.78
542 其他遞延支出													
總計	4,252,000		4,252,000	20,000	659,204		659,204	3,296.02	639,204	3,196.02			15.50

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,965,725,000	100.00	負 債	4,943,442,304	99.55
流動資產	11,409,284	0.23	流動負債	1,917,269	0.04
現金	11,079,284	0.22	應付款項	1,917,269	0.04
銀行存款	10,959,284	0.22	應付代收款	1,917,269	0.04
銀行存款-公庫存款	8,992,647	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,048,382	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	528,332	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,941,525,035	99.51
銀行存款-教育儲蓄	389,923	0.01	什項負債	4,941,525,035	99.51
戶			存入保證金	907,909	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,940,617,126	99.49
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	22,282,696	0.45
預付款項	330,000	0.01	淨資產	22,282,696	0.45
預付費用	330,000	0.01	淨資產	22,282,696	0.45
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7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	4,220,588	0.08
其他準備金	731,236	0.01	合計：	4,965,725,000	
其他準備金-其他	731,236	0.01			
固定資產	12,026,870	0.24			
土地改良物	723,651	0.01			
土地改良物	2,663,319	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,939,668	-0.04			
房屋建築及設備	531,746	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-251,106	-0.01			
機械及設備	6,255,598	0.13			
機械及設備	28,396,713	0.57			
累計折舊-機械及設備	-22,141,115	-0.45			
交通及運輸設備	694,638	0.01			
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7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	-3,317,950	-0.07			
雜項設備	3,821,237	0.08			
雜項設備	12,835,289	0.26			
累計折舊-雜項設備	-9,014,052	-0.18			
無形資產	81,943	0.00			
無形資產	81,943	0.00			
電腦軟體	81,943	0.00			
其他資產	4,941,475,667	99.51			
什項資產	4,941,475,667	99.51			
暫付及待結轉帳項	858,541	0.02			
代管資產	4,940,617,126	99.49			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,939,200,000	99.47			

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7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	1,313,006	0.03			
合計：	4,965,725,000				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,505,314	97,441,142
勞務收入	6,600	7,200
服務收入	6,600	7,200
財產收益	33,633	1,828,903
廢舊物品售價收入	6,333	6,333
財產交易利益		1,332,460
其他財產收入	27,300	490,110
政府撥入收入	12,460,323	95,422,551
公庫撥款收入	12,452,000	93,815,040
政府其他撥入收入	8,323	1,607,511
其他收入	4,758	182,488
受贈收入		171,000
雜項收入	4,758	11,488
支出	10,534,064	93,220,554
人事支出	9,423,190	85,880,639
人事支出	9,423,190	85,880,639
業務支出	730,095	3,806,082
業務支出	730,095	3,806,082
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	364,502	2,827,806
固定資產折舊	362,908	2,819,128
無形資產攤銷	1,594	8,678
其他支出	16,277	681,731
其他支出	16,277	681,731

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,971,250	4,220,588
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		22,282,696

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 7 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	95,937,682	1,503,460	97,441,142	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	496,443	1,332,460	1,828,903	財產收益
政府撥入收入	95,422,551		95,422,551	政府撥入收入
其他收入	11,488	171,000	182,488	其他收入
基金用途	91,545,252	1,675,302	93,220,554	支出
用人費用	85,880,639		85,880,639	人事支出
服務費用	2,528,517	1,277,565	3,806,082	業務支出
材料及用品費	686,294	-686,294		
租金、償債、利息及相關手續費	13,650	-13,650		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	576,871	-576,871		
資產短絀	21,000		21,000	獎補助支出
其他	58,527	623,204	681,731	財產損失
遞延支出	623,204	-623,204		折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,155,800	-1,155,800		其他支出
本期賸餘(短絀)	4,392,430	-171,842	4,220,588	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	10,173,883	12,108,813	22,282,696	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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115萬5,800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」252萬8,517元與會計科目「業務支出」380萬6,082元間之調整數127萬7,565元，係「材料及用品費」68萬6,294元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,650元、「稅捐及規費(強制費)」750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)57萬6,871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」282萬7,806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」5萬8,527元與會計科目「其他支出」68萬1,731元間之調整數62萬3,204元，係「遞延支出」62萬3,204元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
8,992,647	9,723,883	-731,236	係因：其他準備金731,236元。