

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 9 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 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、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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 9 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	11,202,920	11,173,248	29,672	0.27	131,419,612	129,089,740	2,329,872	1.80
勞務收入	6,000					9,000	6,000	3,000	50.00
服務收入	6,000	0	0	0		9,000	6,000	3,000	50.00
財產收入	323,000	31,994	3,000	28,994	966.47	548,737	304,000	244,737	80.51
財產處分收入	10,000	1,400	3,000	-1,600	-53.33	7,733	4,000	3,733	93.33
其他財產收入	313,000	30,594	0	30,594		541,004	300,000	241,004	80.33
政府撥入收入	147,553,000	11,170,248	11,160,248	10,000	0.09	130,848,070	128,724,740	2,123,330	1.65
公庫撥款收入	147,553,000	11,160,248	11,160,248	0		129,234,780	128,724,740	510,040	0.40
政府其他撥入收入		10,000	0	10,000		1,613,290	0	1,613,290	
其他收入	239,000	678	10,000	-9,322	-93.22	13,805	55,000	-41,195	-74.90
雜項收入	239,000	678	10,000	-9,322	-93.22	13,805	55,000	-41,195	-74.90
基金用途	151,059,000	19,654,483	11,173,248	8,481,235	75.91	122,883,753	132,027,740	-9,143,987	-6.93
國民教育計畫	143,395,000	15,586,188	10,970,040	4,616,148	42.08	115,316,593	124,811,182	-9,494,589	-7.61
一般行政管理計畫	2,475,000	121,071	203,208	-82,137	-40.42	1,481,769	2,027,558	-545,789	-26.92
建築及設備計畫	5,189,000	3,947,224		3,947,224		6,085,391	5,189,000	896,391	17.27
購建固定資產	5,153,000	3,947,224		3,947,224		6,049,391	5,153,000	896,391	17.40
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	-8,451,563		-8,451,563		8,535,859	-2,938,000	11,473,859	-390.53
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					14,317,312	1,229,000	13,088,312	1,064.96

※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 9 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 219,984元、合作社770元及場地租借320,250元，共計541,004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)17,768元，計35,896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。
 14. RA1354-111學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
- 六、雜項收入：領標費5,900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2,147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：主要係因併決算辦理非營利幼兒園電梯、牆面及排水修繕工程。

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 9 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				15,586,188	10,970,040	4,616,148	42.08
		累計數				115,316,593	124,811,182	-9,494,589	-7.61

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 9 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	4,295,260	498,692	-3,037,418	13,039,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-154,053	689,417	
房屋及建築	782,852	-244,540			-8,442	529,870	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900	2,378,960	246,766	-2,152,777	5,910,236	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826	31,000	42,000	-152,860	652,902	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967	1,849,300	198,060	-569,286	5,178,625	
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 2,378,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等905,500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246,766元，變動原因為：(1)報廢：報廢投影機等財產246,766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：增加數計 1,849,300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1,566,000元。減少數計 198,060元，變動原因為：(1)報廢：報廢電視機等財產198,060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 11,866元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年9月30日止累計攤銷 11,866元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	11,866		78,755	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 2,378,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等905,500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246,766元，變動原因為：(1)報廢：報廢投影機等財產246,766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：增加數計 1,849,300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1,566,000元。減少數計 198,060元，變動原因為：(1)報廢：報廢電視機等財產198,060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 11,866元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年9月30日止累計攤銷 11,866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 9 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	288,000		905,500	805,500	905,500		905,500	112.41	100,000	12.41				100.00
機械及設備		617,500	288,000		905,500	805,500	905,500		905,500	112.41	100,000	12.41	教育部補助購置充實數位 教學設備驗收付款。			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	20,000		308,500	288,500	283,300		283,300	98.20	-5,200	-1.80				91.83
雜項設備		288,500	20,000		308,500	288,500	283,300		283,300	98.20	-5,200	-1.80				91.83
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		937,000	308,000		1,245,000	1,125,000	1,219,800		1,219,800	108.43	94,800	8.43				97.98

※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 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 (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	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,216,000		4,216,000	4,216,000	4,829,591		4,829,591	114.55	613,591	14.55			114.55
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000	4,216,000	4,829,591		4,829,591	114.55	613,591	14.55	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。		114.55
542 其他遞延支出													
總計	4,252,000		4,252,000	4,252,000	4,865,591		4,865,591	114.43	613,591	14.43			114.43

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,971,138,066	100.00	負 債	4,943,780,949	99.45
流動資產	15,808,714	0.32	流動負債	2,760,775	0.06
現金	15,478,714	0.31	應付款項	2,760,775	0.06
銀行存款	15,358,714	0.31	應付代收款	2,760,775	0.06
銀行存款-公庫存款	13,136,076	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,293,943	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	528,772	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,941,020,174	99.39
銀行存款-教育儲蓄	399,923	0.01	什項負債	4,941,020,174	99.39
戶			存入保證金	486,459	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,940,533,715	99.38
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	27,357,117	0.55
預付款項	330,000	0.01	淨資產	27,357,117	0.55
預付費用	330,000	0.01	淨資產	27,357,117	0.55
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9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	9,295,009	0.19
其他準備金	731,236	0.01	合計：	4,971,138,066	
其他準備金-其他	731,236	0.01			
固定資產	12,961,050	0.26			
土地改良物	689,417	0.01			
土地改良物	2,663,319	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,973,902	-0.04			
房屋建築及設備	529,870	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-252,982	-0.01			
機械及設備	5,910,236	0.12			
機械及設備	28,421,913	0.57			
累計折舊-機械及設備	-22,511,677	-0.45			
交通及運輸設備	652,902	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9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	-3,359,686	-0.07			
雜項設備	5,178,625	0.10			
雜項設備	14,288,878	0.29			
累計折舊-雜項設備	-9,110,253	-0.18			
無形資產	78,755	0.00			
無形資產	78,755	0.00			
電腦軟體	78,755	0.00			
其他資產	4,941,558,311	99.40			
什項資產	4,941,558,311	99.40			
暫付及待結轉帳項	1,024,596	0.02			
代管資產	4,940,533,715	99.38			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,939,200,000	99.36			

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9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	1,229,595	0.02			
合計：	4,971,138,066				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,738,920	134,459,072
勞務收入		9,000
服務收入		9,000
財產收益	1,567,994	3,417,197
廢舊物品售價收入	1,400	7,733
財產交易利益	1,536,000	2,868,460
其他財產收入	30,594	541,004
政府撥入收入	11,170,248	130,848,070
公庫撥款收入	11,160,248	129,234,780
政府其他撥入收入	10,000	1,613,290
其他收入	678	184,805
受贈收入		171,000
雜項收入	678	13,805
支出	19,913,997	125,164,063
人事支出	15,321,383	112,070,533
人事支出	15,321,383	112,070,533
業務支出	383,076	4,645,022
業務支出	383,076	4,645,022
獎補助支出		21,000
其他獎補助		21,000
財產損失		4,868
財產交易損失		4,868
折舊、折耗及攤銷	359,514	3,531,242
固定資產折舊	357,920	3,519,376
無形資產攤銷	1,594	11,866
其他支出	3,850,024	4,891,398
其他支出	3,850,024	4,891,398

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,175,077	9,295,009
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		27,357,117

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 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	131,419,612	3,039,460	134,459,072	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	548,737	2,868,460	3,417,197	財產收益
政府撥入收入	130,848,070		130,848,070	政府撥入收入
其他收入	13,805	171,000	184,805	其他收入
基金用途	122,883,753	2,280,310	125,164,063	支出
用人費用	112,070,533		112,070,533	人事支出
服務費用	3,228,633	1,416,389	4,645,022	業務支出
材料及用品費	776,296	-776,296		
租金、償債、利息及相關手續費	13,650	-13,650		
稅捐及規費(強制費)	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	624,443	-624,443		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
資產短絀		4,868	4,868	財產損失
其他	61,807	4,829,591	4,891,398	其他支出
遞延支出	4,829,591	-4,829,591		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,255,800	-1,255,800		
本期賸餘(短絀)	8,535,859	759,150	9,295,009	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	14,317,312	13,039,805	27,357,117	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 9 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125萬5,800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」322萬8,633元與會計科目「業務支出」464萬5,022元間之調整數141萬6,389元，係「材料及用品費」77萬6,296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)」2,000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)62萬4,443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 286萬8,460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」353萬1,242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」4,868元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」6萬1,807元與會計科目「其他支出」489萬1,398元間之調整數482萬9,591元，係「遞延支出」482萬9,591元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
13,136,076	13,867,312	-731,236	係因：其他準備金731,236元。