

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 12 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

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	675,345	210,508	464,837	220.82	151,744,318	148,121,000	3,623,318	2.45
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	1,910	5,000	-3,090	-61.80	595,937	323,000	272,937	84.50
財產處分收入	10,000	0	5,000	-5,000	-100.00	32,603	10,000	22,603	226.03
其他財產收入	313,000	1,910	0	1,910		563,334	313,000	250,334	79.98
政府撥入收入	147,553,000	664,689	26,508	638,181	2,407.50	151,116,100	147,553,000	3,563,100	2.41
公庫撥款收入	147,553,000	0	26,508	-26,508	-100.00	148,302,630	147,553,000	749,630	0.51
政府其他撥入收入		664,689	0	664,689		2,813,470	0	2,813,470	
其他收入	239,000	8,746	179,000	-170,254	-95.11	23,281	239,000	-215,719	-90.26
雜項收入	239,000	8,746	179,000	-170,254	-95.11	23,281	239,000	-215,719	-90.26
基金用途	151,059,000	4,033,212	210,508	3,822,704	1,815.94	150,636,937	151,059,000	-422,063	-0.28
國民教育計畫	143,395,000	3,587,140	189,415	3,397,725	1,793.80	141,812,607	143,395,000	-1,582,393	-1.10
一般行政管理計畫	2,475,000	446,072	21,093	424,979	2,014.79	2,392,342	2,475,000	-82,658	-3.34
建築及設備計畫	5,189,000					6,431,988	5,189,000	1,242,988	23.95
購建固定資產	5,153,000					6,395,988	5,153,000	1,242,988	24.12
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,938,000	-3,357,867		-3,357,867		1,107,381	-2,938,000	4,045,381	-137.69
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					6,888,834	1,229,000	5,659,834	460.52

※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 12 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：報廢財物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237,984元、場地租借等325,350元，共計563,334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、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、局款非統籌-112(1)代理教師完整聘期薪資差額266,098元及12月公庫撥款收入26,508元未撥入。

五、政府其他撥入收入：

1. RA1204-111年度國民中學生涯發展教育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20,640元，計45,300元。

2. RA1260-111學年度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學年度學習扶助計畫18,128元(112年撥入50,977元-111年其他應收款32,849元)及RA1254-111學年度學習扶助計畫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1,890元。

7. RA1428-瑩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學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)493,539元(112年撥入806,680元-111年其他應收款313,141元)及調整差額496,782元，計990,321元。

9. RA1209-111學年度原住民族語協同人員經費20,374元。

10. RA2311-111(2)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。

15. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費2,457元。

16. RA2348-112學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費第1期9,072元。

17. RA2204-112年度生涯發展教育30,960元及其他應收款6,001元，計36,961元。

18. RA2561-112年度購置數位教學設備100,000元。

19. RA2254-112學年度學習扶助計畫經費53,589元(撥入65,350元，實支數53,589元)。

20. RA2229-112學年度增置專長教師員額實施計畫160,800元及其他應收款171,347元(補助款撥入160,800元實支數332,147元)，計332,147元。

21. RA2517-112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費12,096元(撥入26,672元，實支數12,096元)。

22. RA2356-112學年度學生無力繳交代收代辦費3,540元。

23. RA2784-友善提供多元生理用品4,000元(其他應收款)。

24. RA2A63-推動中小學數位學習精進方案127,990元(其他應收款)。

25. RA2378-112學年度原住民族語文協同人員經費25,326元(其他應收款)。

六、雜項收入：領標費6,200元、學生破壞公物賠償公物毀損維護費用1,000元、簡訊費13,143元及數位學生證2,938元，較預期短收。

七、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等。

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 12 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				3,587,140	189,415	3,397,725	1793.80
		累計數				141,812,607	143,395,000	-1,582,393	-1.10

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 12 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	5,377,380	503,474	-4,121,491	13,033,070	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,819,849			-205,404	638,066	
房屋及建築	782,852	-244,540			-11,256	527,056	
機械及設備	26,289,719	-20,358,900	3,023,960	246,766	-2,840,476	5,867,537	
交通及運輸設備	4,023,588	-3,206,826	31,000	42,000	-209,650	596,112	
雜項設備	12,637,638	-8,540,967	2,286,420	198,060	-854,705	5,330,326	
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3,023,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等905,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等1,837,460元。(4)受贈：應付代收款購買數位攝影機等281,000元。減少數計246,766元，變動原因為：(5)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：(5)報廢：報廢擴音機等財產42,000元。
 3.雜項設備：增加數計2,286,420元，變動原因為：(1)增置：快速印刷機等342,991元。(3)撥入：補助款購買冷氣等1,498,000元。(4)受贈：應付代收款購買數位鋼琴28,400元。(12)其他：以前年度購置圖書補列財產417,029元。減少數計198,060元，變動原因為：(5)報廢：報廢電視機等財產198,060元。
 4.電腦軟體：增加數計：36,000元，變動原因為(1)增置：年度預算購置軟體36,000元。減少數計16,648元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年12月31日止累計攤銷16,648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 12 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	16,648		73,973	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3,023,960元，變動原因為：(1)增置：電腦等905,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等1,837,460元。(4)受贈：應付代收款購買數位攝影機等281,000元。減少數計246,766元，變動原因為：(5)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：(5)報廢：報廢擴音機等財產42,000元。
3.雜項設備：增加數計2,286,420元，變動原因為：(1)增置：快速印刷機等342,991元。(3)撥入：補助款購買冷氣等1,498,000元。(4)受贈：應付代收款購買數位鋼琴28,400元。(12)其他：以前年度購置圖書補列財產417,029元。減少數計 198,060元，變動原因為：(5)報廢：報廢電視機等財產198,060元。
4.電腦軟體：增加數計：36,000元，變動原因為(1)增置：年度預算購置軟體36,000元。減少數計16,648元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年12月31日止累計攤銷16,648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 12 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	905,500	905,500		905,500	100.00						100.00
機械及設備		617,500	288,000		905,500	905,500	905,500		905,500	100.00						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	60,000		348,500	348,500	342,991		342,991	98.42	-5,509	-1.58				98.42
雜項設備		288,500	60,000		348,500	348,500	342,991		342,991	98.42	-5,509	-1.58				98.42
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		937,000	348,000		1,285,000	1,285,000	1,279,491		1,279,491	99.57	-5,509	-0.43				99.57

※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 12 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	5,116,497		5,116,497	121.36	900,497	21.36				121.36	
541 遞延修繕房屋建築支	4,216,000		4,216,000	4,216,000	5,116,497		5,116,497	121.36	900,497	21.36	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等。			121.36	
542 其他遞延支出															
總計	4,252,000		4,252,000	4,252,000	5,152,497		5,152,497	121.18	900,497	21.18				121.18	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,964,157,841	100.00	負 債	4,944,235,937	99.60
流動資產	9,693,828	0.20	流動負債	3,206,239	0.06
現金	9,359,164	0.19	應付款項	3,180,589	0.06
銀行存款	9,359,164	0.19	應付代收款	2,485,763	0.05
銀行存款-公庫存款	6,569,747	0.13	應付費用	694,826	0.01
銀行存款-保管款	2,440,261	0.05	預收款項	25,650	0.00
銀行存款-代繳費款	4,610	0.00	預收收入	25,650	0.00
專戶			其他負債	4,941,029,698	99.53
銀行存款-教育儲蓄	344,546	0.01	什項負債	4,941,029,698	99.53
戶			存入保證金	489,509	0.01
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	4,940,513,852	99.52
應收款項	334,664	0.01	暫收及待結轉帳項	26,337	0.00
其他應收款	334,664	0.01	淨資產	19,921,904	0.40
預付款項	0	0.00	淨資產	19,921,904	0.40
預付費用	0	0.00	淨資產	19,921,904	0.40
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12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	1,859,796	0.04
其他準備金	731,236	0.01	合計：	4,964,157,841	
其他準備金-其他	731,236	0.01			
固定資產	12,959,097	0.26			
土地改良物	638,066	0.01			
土地改良物	2,663,319	0.05			
累計折舊-土地改良物	-2,025,253	-0.04			
房屋建築及設備	527,056	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-255,796	-0.01			
機械及設備	5,867,537	0.12			
機械及設備	29,066,913	0.59			
累計折舊-機械及設備	-23,199,376	-0.47			
交通及運輸設備	596,112	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12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	-3,416,476	-0.07			
雜項設備	5,330,326	0.11			
雜項設備	14,725,998	0.30			
累計折舊-雜項設備	-9,395,672	-0.19			
無形資產	73,973	0.00			
無形資產	73,973	0.00			
電腦軟體	73,973	0.00			
其他資產	4,940,699,707	99.53			
什項資產	4,940,699,707	99.53			
暫付及待結轉帳項	185,855	0.00			
代管資產	4,940,513,852	99.52			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,939,200,000	99.50			

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12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	1,209,732	0.02			
合計：	4,964,157,841				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	675,345	155,806,207
勞務收入		9,000
服務收入		9,000
財產收益	1,910	4,348,426
廢舊物品售價收入		32,603
財產交易利益		3,752,489
其他財產收入	1,910	563,334
政府撥入收入	664,689	151,116,100
公庫撥款收入		148,302,630
政府其他撥入收入	664,689	2,813,470
其他收入	8,746	332,681
受贈收入		309,400
雜項收入	8,746	23,281
支出	4,379,085	153,946,411
人事支出	2,945,222	136,735,076
人事支出	2,945,222	136,735,076
業務支出	1,069,133	7,323,458
業務支出	1,069,133	7,323,458
獎補助支出		41,500
其他獎補助		41,500
財產損失		4,868
財產交易損失		4,868
折舊、折耗及攤銷	345,873	4,620,097
固定資產折舊	344,279	4,603,449
無形資產攤銷	1,594	16,648
其他支出	18,857	5,221,412
其他支出	18,857	5,221,412

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,703,740	1,859,796
期初淨資產		18,062,108
解繳公庫		
期末淨資產		19,921,904

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

40501245-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	151,744,318	4,061,889	155,806,207	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	595,937	3,752,489	4,348,426	財產收益
政府撥入收入	151,116,100		151,116,100	政府撥入收入
其他收入	23,281	309,400	332,681	其他收入
基金用途	150,636,937	3,309,474	153,946,411	支出
用人費用	136,735,076		136,735,076	人事支出
服務費用	5,075,609	2,247,849	7,323,458	業務支出
材料及用品費	1,299,315	-1,299,315		
租金、償債、利息及相關手續費	51,650	-51,650		
稅捐及規費(強制費)	2,250	-2,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	894,634	-894,634		
捐助、補助與獎助	41,500		41,500	獎補助支出
資產短絀		4,868	4,868	財產損失
其他	104,915	5,116,497	5,221,412	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,116,497	-5,116,497		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,315,491	-1,315,491		
本期賸餘(短絀)	1,107,381	752,415	1,859,796	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	6,888,834	13,033,070	19,921,904	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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131萬5,491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」507萬5,609元與會計科目「業務支出」732萬3,458元間之調整數224萬7,849元，係「材料及用品費」129萬9,315元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,650元、「稅捐及規費(強制費)」2,250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)89萬4,634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375萬2,489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30萬9,400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」462萬97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」10萬4,915元與會計科目「其他支出」522萬1,412元間之調整數511萬6,497元，係「遞延支出」511萬6,497元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
6,569,747	7,300,983	-731,236	係因：其他準備金731,236元。