

4-0501245

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 111 年 1 月份

主辦會計人員 王泳萍



機關長官

歐陽秀幸



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 111 年 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	138,160,000	28,212,239	27,792,200	420,039	1.51	28,212,239	27,792,200	420,039	1.51
勞務收入	6,000	300		300		300		300	
服務收入	6,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	378,000	122,972	85,200	37,772	44.33	122,972	85,200	37,772	44.33
財產處分收入	10,000	57	0	57		57	0	57	
其他財產收入	368,000	122,915	85,200	37,715	44.27	122,915	85,200	37,715	44.27
政府撥入收入	137,656,000	28,087,715	27,707,000	380,715	1.37	28,087,715	27,707,000	380,715	1.37
公庫撥款收入	137,656,000	27,707,000	27,707,000	0		27,707,000	27,707,000	0	
政府其他撥入收入		380,715	0	380,715		380,715	0	380,715	
其他收入	120,000	1,252		1,252		1,252		1,252	
雜項收入	120,000	1,252	0	1,252		1,252	0	1,252	
基金用途	143,462,000	25,909,979	27,792,200	-1,882,221	-6.77	25,909,979	27,792,200	-1,882,221	-6.77
國民教育計畫	122,780,000	22,180,235	22,394,604	-214,369	-0.96	22,180,235	22,394,604	-214,369	-0.96
一般行政管理計畫	19,855,000	3,729,744	5,397,596	-1,667,852	-30.90	3,729,744	5,397,596	-1,667,852	-30.90
建築及設備計畫	827,000								
購建固定資產	791,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,302,000	2,302,260		2,302,260		2,302,260		2,302,260	
期初基金餘額	6,542,000					9,469,059	6,542,000	2,927,059	44.74
解繳公庫									
期末基金餘額	1,240,000					11,771,319	6,542,000	5,229,319	79.93

※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 111 年 1 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300元覈實認列收入，較預期超收。

二、財產處分收入：報廢財產處分收入57元覈實認列收入，較預期超收。

三、其他財產收入：1. 夜間停車場收入等覈實認列109,200元；2. 合作社115元及3. 場地租借13,600元)，共計122,915元，較預期超收。

四、政府其他撥入收入：教育部補助380,715元。

1. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程110年支用餘款轉111年度支用120,000元；

2. RA0315-110學年度12年國教精進-精進國文領域素養教學暨評量工作坊暨觀課經費110年支用餘款轉111年度支用27,809元；

3. RA0315-110學年度12年國教精進-團務運作110年支用餘款轉111年度支用9,400元；

4. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)110年支用餘款轉111年度支用2,857元；

5. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫110年支用餘款轉111年度支用53,272元；

6. RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫110未支用餘款轉111年度支用30,000元；

7. RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中 1000)137,377元(原撥入230480-上期不足數93103)

五、雜項收入：數位學生證452元；領標費800元，共計1,252元等覈實認列收入，較預期超收。

六、一般行政管理計畫：預借考績獎金，待轉正。

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 111 年 1 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				22,180,235	22,394,604	-214,369	-0.96
		累計數				22,180,235	22,394,604	-214,369	-0.96

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 111 年 1 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(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	42,693,790	-30,465,204		21,120	-293,959	11,913,507	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,614,445			-17,117	1,031,757	
房屋及建築	782,852	-233,284			-938	548,630	
機械及設備	24,155,888	-17,980,576			-206,842	5,968,470	
交通及運輸設備	4,023,588	-2,944,028			-22,171	1,057,389	
雜項設備	11,052,176	-7,692,871		20,000	-46,891	3,292,414	
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.雜項設備：

減少數20,000元，變動原因為(5)報廢：111年1月11日北市財產字第1113010730號函核准報廢桌上冰球機計20,000元。

2.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數1,120元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年1月31日止累計攤銷1,120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 111 年 1 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(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	15,967			1,120		14,847	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.雜項設備：

減少數20,000元，變動原因為(5)報廢：111年1月11日北市財產字第1113010730號函核准報廢桌上冰球機計20,000元。

2.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數1,120元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年1月31日止累計攤銷1,120元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	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		594,600			594,600											
機械及設備		594,600			594,600											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		196,400			196,400											
雜項設備		196,400			196,400											
購建中固定資產																
總計		791,000			791,000											

※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 111 年 1 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,566,057,213	100.00	負 債	4,542,372,387	99.48
流動資產	15,236,372	0.33	流動負債	3,006,657	0.07
現金	13,510,385	0.30	應付款項	3,006,657	0.07
銀行存款	13,390,385	0.29	應付代收款	3,006,657	0.07
銀行存款-公庫存款	9,198,980	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,159,022	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	645,972	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,539,365,730	99.42
銀行存款-教育儲蓄	386,411	0.01	什項負債	4,539,365,730	99.42
戶			存入保證金	1,197,968	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,538,167,762	99.39
應收款項	92,458	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	92,458	0.00	淨資產	23,684,826	0.52
預付款項	1,633,529	0.04	淨資產	23,684,826	0.52
預付費用	1,633,529	0.04	淨資產	23,684,826	0.52
長期貸墊款及準備金	726,352	0.02	累積餘額	21,697,645	0.48

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。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	726,352	0.02	本期賸餘	1,987,181	0.04
其他準備金	726,352	0.02	合計：	4,566,057,213	
其他準備金-其他	726,352	0.02			
固定資產	11,898,660	0.26			
土地改良物	1,031,757	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,631,562	-0.04			
房屋建築及設備	548,630	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-234,222	-0.01			
機械及設備	5,968,470	0.13			
機械及設備	24,155,888	0.53			
累計折舊-機械及設備	-18,187,418	-0.40			
交通及運輸設備	1,057,389	0.02			
交通及運輸設備	4,023,588	0.09			

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。

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111年1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	-2,966,199	-0.06			
雜項設備	3,292,414	0.07			
雜項設備	11,032,176	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,739,762	-0.17			
無形資產	14,847	0.00			
無形資產	14,847	0.00			
電腦軟體	14,847	0.00			
其他資產	4,538,180,982	99.39			
什項資產	4,538,180,982	99.39			
暫付及待結轉帳項	13,220	0.00			
代管資產	4,538,167,762	99.39			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,536,000,000	99.34			

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。

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111年1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	2,063,642	0.05			
合計：	4,566,057,213				

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。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,212,239	28,212,239
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	122,972	122,972
廢舊物品售價收入	57	57
其他財產收入	122,915	122,915
政府撥入收入	28,087,715	28,087,715
公庫撥款收入	27,707,000	27,707,000
政府其他撥入收入	380,715	380,715
其他收入	1,252	1,252
雜項收入	1,252	1,252
支出	26,225,058	26,225,058
人事支出	25,666,349	25,666,349
人事支出	25,666,349	25,666,349
業務支出	240,720	240,720
業務支出	240,720	240,720
財產損失	200	200
財產交易損失	200	200
折舊、折耗及攤銷	314,879	314,879
固定資產折舊	313,759	313,759
無形資產攤銷	1,120	1,120
其他支出	2,910	2,910
其他支出	2,910	2,910

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,987,181	1,987,181
期初淨資產		21,697,645
解繳公庫		
期末淨資產		23,684,826

註：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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	28,212,239		28,212,239	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	122,972		122,972	財產收益
政府撥入收入	28,087,715		28,087,715	政府撥入收入
其他收入	1,252		1,252	其他收入
基金用途	25,909,979	315,079	26,225,058	支出
用人費用	25,666,349		25,666,349	人事支出
服務費用	9,800	230,920	240,720	業務支出
材料及用品費	178,850	-178,850		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	52,070	-52,070		
		200	200	財產損失
		314,879	314,879	折舊、折耗及攤銷
其他	2,910		2,910	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,302,260	-315,079	1,987,181	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,469,059	12,228,586	21,697,645	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,771,319	11,913,507	23,684,826	期末淨資產

註：調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」9,800元與會計科目「業務支出」24萬720元間之調整數4萬9,106元，係「材料及用品費」17萬8,850元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬2,070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「折舊、折耗及攤銷」31萬4,879元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」200元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
9,198,980	9,925,332	-726,352	係因其他準備金-其他726,352元。