

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 111 年 5 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 5 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 4-6	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 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 111 年 5 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	10,854,135	10,615,000	239,135	2.25	67,541,788	65,769,900	1,771,888	2.69
勞務收入	6,000					300		300	
服務收入	6,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	378,000	-1,500		-1,500		163,902	191,900	-27,998	-14.59
財產處分收入	10,000	0	0	0		57	0	57	
其他財產收入	368,000	-1,500	0	-1,500		163,845	191,900	-28,055	-14.62
政府撥入收入	137,656,000	10,855,522	10,615,000	240,522	2.27	67,344,951	65,571,000	1,773,951	2.71
公庫撥款收入	137,656,000	10,615,000	10,615,000	0		65,571,000	65,571,000	0	
政府其他撥入收入		240,522	0	240,522		1,773,951	0	1,773,951	
其他收入	120,000	113		113		32,635	7,000	25,635	366.21
雜項收入	120,000	113	0	113		32,635	7,000	25,635	366.21
基金用途	143,462,000	11,131,889	10,615,000	516,889	4.87	71,144,770	71,071,900	72,870	0.10
國民教育計畫	122,780,000	9,716,670	9,197,776	518,894	5.64	59,905,639	59,790,368	115,271	0.19
一般行政管理計畫	19,855,000	1,404,219	1,417,224	-13,005	-0.92	10,526,817	10,914,132	-387,315	-3.55
建築及設備計畫	827,000	11,000		11,000		712,314	367,400	344,914	93.88
購建固定資產	791,000	11,000		11,000		712,314	367,400	344,914	93.88
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,302,000	-277,754		-277,754		-3,602,982	-5,302,000	1,699,018	-32.04
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					5,866,077	1,240,000	4,626,077	373.07

※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 5 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123,900元及教職員工停車26,000元；2. 合作社345元及3. 場地租借13,600元，共計163,845元，較預期短收。

四、政府其他撥入收入：教育部補助1,773,951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；111年度再撥入197,700元，共計225,509

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；111年度撥入第2期款66,000元，共計75,400元。

4. RA0315-精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款46,080元。

5. 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；

6. 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；

7. 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；

8. 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)

9. RA0462-110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(90萬*85%)765,000元

10. RA1305-111年度華語補救教學課程51,102元

11. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費26,832元。

12. RA0315-臺北市110年度跨領域素養導向教學案例甄選經費230,600元。

13. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費9,922元。

五、雜項收入：數位學生證2,599元；領標費1,100元；學生破壞公物賠償公物毀損維護費用16,297元；代收勞健保餘款轉其他準備金4,639元及代轉發獎學金-詹氏社會福利獎助學基金會發放獎助學金8,000元，共計32,635元等覈實認列收入，較預期超收。

六、建築及設備計畫：補辦預算已執行360,000元。

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 5 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				9,716,670	9,197,776	518,894	5.64
		累計數				59,905,639	59,790,368	115,271	0.19

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 5 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	42,693,790	-30,465,204	875,460	103,358	-1,432,180	11,568,508	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,614,445			-85,585	963,289	
房屋及建築	782,852	-233,284			-4,690	544,878	
機械及設備	24,155,888	-17,980,576	664,146	77,756	-919,801	5,841,901	
交通及運輸設備	4,023,588	-2,944,028			-109,667	969,893	
雜項設備	11,052,176	-7,692,871	211,314	20,000	-312,437	3,238,182	
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：

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 5 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	15,967			5,602		10,365	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

1.機械及設備：

增加數664,146元，變動原因為(1)購置：教育部補助獎勵幼兒園經費購置觸控式智慧大屏等360,000元、年度預算購置大屏等設備計171,000元；(3)撥入：教育局撥入CB1A17行動學習智慧教學計畫補助款購買平板電腦1臺12,000元。(4)受贈：課業輔導費購置大屏1臺120,000元及聲寶液晶顯示器1臺分攤款1,146元。

減少數77,756元，變動原因為(5)報廢：111年4月18日北市財產字第1113016689號函報廢個人電腦等設備等財產計77,756元。

2.雜項設備：

增加數211,314元，變動原因為(1)購置：年度預算購置冰箱及冷氣設備計181,314元；(3)撥入：教育局撥入CB1M10非學設籍學校補助資本門購買桌上型電動裁紙機1臺30,000元。

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5,602元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年5月31日止累計攤銷金額5,602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 111 年 5 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																
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	360,000		954,600	171,000	531,000		531,000	310.53	360,000	210.53				55.63
機械及設備		594,600	360,000		954,600	171,000	531,000		531,000	310.53	360,000	210.53	補辦預算360,000元已執行。	補辦預算。		55.63
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	196,400	181,314		181,314	92.32	-15,086	-7.68				92.32
雜項設備		196,400			196,400	196,400	181,314		181,314	92.32	-15,086	-7.68				92.32
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		791,000	360,000		1,151,000	367,400	712,314		712,314	193.88	344,914	93.88				61.89

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,803,677,740	100.00	負 債	4,786,243,155	99.64
流動資產	11,243,507	0.23	流動負債	4,747,233	0.10
現金	10,794,901	0.22	應付款項	4,747,233	0.10
銀行存款	10,674,901	0.22	應付代收款	4,747,233	0.10
銀行存款-公庫存款	4,554,580	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,175,572	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	529,338	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,781,495,922	99.54
銀行存款-教育儲蓄	415,411	0.01	什項負債	4,781,495,922	99.54
戶			存入保證金	1,574,968	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,779,920,954	99.51
應收款項	78,165	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	78,165	0.00	淨資產	17,434,585	0.36
預付款項	370,441	0.01	淨資產	17,434,585	0.36
預付費用	370,441	0.01	淨資產	17,434,585	0.36
長期貸墊款及準備金	730,991	0.02	累積餘額	21,697,645	0.45

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	730,991	0.02	本期短絀	-4,263,060	-0.09
其他準備金	730,991	0.02	合計：	4,803,677,740	
其他準備金-其他	730,991	0.02			
固定資產	11,558,143	0.24			
土地改良物	963,289	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,700,030	-0.04			
房屋建築及設備	544,878	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-237,974	0.00			
機械及設備	5,841,901	0.12			
機械及設備	24,742,278	0.52			
累計折舊-機械及設備	-18,900,377	-0.39			
交通及運輸設備	969,893	0.02			
交通及運輸設備	4,023,588	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。

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5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	-3,053,695	-0.06			
雜項設備	3,238,182	0.07			
雜項設備	11,243,490	0.23			
累計折舊-雜項設備	-8,005,308	-0.17			
無形資產	10,365	0.00			
無形資產	10,365	0.00			
電腦軟體	10,365	0.00			
其他資產	4,780,134,734	99.51			
什項資產	4,780,134,734	99.51			
暫付及待結轉帳項	213,780	0.00			
代管資產	4,779,920,954	99.51			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,777,920,000	99.46			

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5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	1,896,834	0.04			
合計：	4,803,677,740				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,885,281	67,704,934
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	28,500	205,902
廢舊物品售價收入		57
財產交易利益	30,000	42,000
其他財產收入	-1,500	163,845
政府撥入收入	10,855,522	67,344,951
公庫撥款收入	10,615,000	65,571,000
政府其他撥入收入	240,522	1,773,951
其他收入	1,259	153,781
受贈收入	1,146	121,146
雜項收入	113	32,635
支出	11,412,766	71,967,994
人事支出	10,087,149	67,540,072
人事支出	10,087,149	67,540,072
業務支出	1,018,349	2,828,613
業務支出	1,018,349	2,828,613
獎補助支出		29,000
其他獎補助		29,000
財產損失		978
財產交易損失		978
折舊、折耗及攤銷	291,877	1,534,560
固定資產折舊	290,757	1,528,958
無形資產攤銷	1,120	5,602
其他支出	15,391	34,771
其他支出	15,391	34,771

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5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）	-527,485	-4,263,060
期初淨資產		21,697,645
解繳公庫		
期末淨資產		17,434,585

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。

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 111 年 1 月 1 日 至 5 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	67,541,788	163,146	67,704,934	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	163,902	42,000	205,902	財產收益
政府撥入收入	67,344,951		67,344,951	政府撥入收入
其他收入	32,635	121,146	153,781	其他收入
基金用途	71,144,770	823,224	71,967,994	支出
用人費用	67,540,072		67,540,072	人事支出
服務費用	1,494,938	1,333,675	2,828,613	業務支出
材料及用品費	957,211	-957,211		
租金、償債、利息及相關手續費	720	-720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	375,744	-375,744		
捐助、補助與獎助	29,000		29,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	712,314	978	978	財產損失
其他	34,771	1,534,560	1,534,560	折舊、折耗及攤銷
其他	34,771		34,771	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,602,982	-660,078	-4,263,060	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	5,866,077	11,568,508	17,434,585	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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：1,534,560

預算項目「服務費用」149萬4,938元與會計科目「業務支出」282萬8,613元間之調整數133萬3,675元，係「材料及用品費」95萬7,211元、「租金、償債、利息及相關手續費」720元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬5,744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4萬2,000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12萬1,146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」153萬4,560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」978元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」71萬2,314元，其中71萬2,314元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
4,554,580	5,285,571	-730,991	係因其他準備金-其他730,991元。