

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 9 月份

主辦會計人員

王泳萍



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 111 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 4-6 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 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	138,160,000	10,941,250	10,876,000	65,250	0.60	124,117,094	116,996,000	7,121,094	6.09
勞務收入	6,000					2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	378,000	32,200	23,000	9,200	40.00	256,154	370,000	-113,846	-30.77
財產處分收入	10,000	0	0	0		2,337	2,000	337	16.85
其他財產收入	368,000	32,200	23,000	9,200	40.00	253,817	368,000	-114,183	-31.03
政府撥入收入	137,656,000	10,906,250	10,850,000	56,250	0.52	123,817,036	116,610,000	7,207,036	6.18
公庫撥款收入	137,656,000	10,850,000	10,850,000	0		118,675,621	116,610,000	2,065,621	1.77
政府其他撥入收入		56,250	0	56,250		5,141,415	0	5,141,415	
其他收入	120,000	2,800	3,000	-200	-6.67	41,804	10,000	31,804	318.04
雜項收入	120,000	2,800	3,000	-200	-6.67	41,804	10,000	31,804	318.04
基金用途	143,462,000	16,476,546	10,876,000	5,600,546	51.49	125,335,069	122,298,000	3,037,069	2.48
國民教育計畫	122,780,000	14,659,661	9,482,000	5,177,661	54.61	102,992,593	104,861,698	-1,869,105	-1.78
一般行政管理計畫	19,855,000	1,558,345	1,394,000	164,345	11.79	16,154,828	16,645,302	-490,474	-2.95
建築及設備計畫	827,000	258,540		258,540		6,187,648	791,000	5,396,648	682.26
購建固定資產	791,000	258,540		258,540		6,187,648	791,000	5,396,648	682.26
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,302,000	-5,535,296		-5,535,296		-1,217,975	-5,302,000	4,084,025	-77.03
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					8,251,084	1,240,000	7,011,084	565.41

※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 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2,100元覈實認列收入，較預期短收。

二、財產處分收入：報廢財產處分收入2,337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174,300元及教職員工停車51,000元；2.合作社517元及3.場地租借28,000元，共計253,817元，較預期短收。

四、公庫撥款收入：統籌款-111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫RA1808配合款及局款追加經費2,065,621元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助5,141,415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-移還133,308元，實收92,201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；111年度撥入第2期款66,000元，共計75,400元-移還1,980元，實收73,420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-移還18,188元，實收35,084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)+172,860元，共計310,237元。

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-移還108,078元，實收122,522元。

13. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費9,922元。

14. RA1311-110(2)公立國小及國中學校用書經費13,263元。

15. RA0722-補助學校設置樹木解說牌11,400元。

16. RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款6,435元。

17. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊40,000元。

18. RA1808-111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第1期2,888,875元。

19. RA1319-111年夏日樂學計畫-方案三-英語主題式課程經費40,600元。

20. RA0241-110學年度補助國中英語及數學領域適性分組教學試辦計畫-開辦經費214,335元(撥入292500轉其他應收款78165元)。

21. RA0561-111年度辦理資優教育業務運作經費185,000元。

22. RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫56,250元。

六、雜項收入：數位學生證3,955元；簡訊費3,672元；領標費3,700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，應付代收款結餘轉其他準備金245元，收回新冠疫情未具本職人員薪資鐘點費-吳佳華(110年補助款)1,296元，計41,804元等覈實認列收入，較預期超收。

七、建築及設備計畫：補辦預算已執行360,000元、強化校園安全防護工作計畫經費執行84,787元(補辦85,000元)及校舍防水隔熱工程計畫補助款執行數4,952,883元(補助4,954,496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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				14,659,661	9,482,000	5,177,661	54.61
		累計數				102,992,593	104,861,698	-1,869,105	-1.78

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 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	42,693,790	-30,465,204	3,095,049	107,840	-2,713,715	12,502,080	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,614,445			-154,053	894,821	
房屋及建築	782,852	-233,284			-8,442	541,126	
機械及設備	24,155,888	-17,980,576	2,026,587	77,756	-1,747,290	6,376,853	
交通及運輸設備	4,023,588	-2,944,028			-197,163	882,397	
雜項設備	11,052,176	-7,692,871	1,068,462	20,000	-606,767	3,801,000	
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 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	15,967			10,084		5,883	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 9 月份

1.機械及設備：

增加數2,026,587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元及照明設備84,787元、年度預算購置大屏等設備計594,264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元及一般性補助購買電腦設備836,400元。(4)受贈：課業輔導費購置大屏1臺120,000元、聲寶液晶顯示器1臺分攤款1,146元及多功能複合機1臺17,990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1,068,462元，變動原因為(1)購置：年度預算購置冰箱及冷氣設備計195,714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。(4)受贈：課業輔導費購置真皮主管椅1張13,640元及家長會捐贈冷氣37臺829,108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。

3.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10,084元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年9月30日止累計攤銷金額10,084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 9 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	445,000		1,039,600	954,600	1,039,051		1,039,051	108.85	84,451	8.85				99.95
機械及設備		594,600	445,000		1,039,600	954,600	1,039,051		1,039,051	108.85	84,451	8.85	強化校園安全防護工作經費85,000元。	補辦預算。		99.95
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	195,714		195,714	99.65	-686	-0.35				99.65
雜項設備		196,400			196,400	196,400	195,714		195,714	99.65	-686	-0.35				99.65
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		791,000	445,000		1,236,000	1,151,000	1,234,765		1,234,765	107.28	83,765	7.28				99.90

※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 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出					4,952,883		4,952,883			4,952,883				
541 遞延修繕房屋建築支					4,952,883		4,952,883			4,952,883		校舍防水隔熱工程計畫補助款，併決算	併決算	
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000		4,952,883		4,952,883	0.00		4,952,883	0.00			13,758.01

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,804,714,853	100.00	負 債	4,783,961,689	99.57
流動資產	11,727,391	0.24	流動負債	2,927,075	0.06
現金	11,188,291	0.23	應付款項	2,927,075	0.06
銀行存款	11,068,291	0.23	應付代收款	2,927,075	0.06
銀行存款-公庫存款	6,860,748	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,281,481	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	522,265	0.01	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	403,797	0.01	其他負債	4,781,034,614	99.51
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	4,781,034,614	99.51
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,280,468	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,779,754,146	99.48
預付款項	539,100	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	539,100	0.01	淨資產	20,753,164	0.43
長期貸墊款及準備金	731,236	0.02	淨資產	20,753,164	0.43
			淨資產	20,753,164	0.43
			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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	0.02	本期短絀	-944,481	-0.02
其他準備金	731,236	0.02	合計：	4,804,714,853	
其他準備金-其他	731,236	0.02			
固定資產	12,496,197	0.26			
土地改良物	894,821	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,768,498	-0.04			
房屋建築及設備	541,126	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-241,726	-0.01			
機械及設備	6,376,853	0.13			
機械及設備	26,104,719	0.54			
累計折舊-機械及設備	-19,727,866	-0.41			
交通及運輸設備	882,397	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	-3,141,191	-0.07			
雜項設備	3,801,000	0.08			
雜項設備	12,100,638	0.25			
累計折舊-雜項設備	-8,299,638	-0.17			
無形資產	5,883	0.00			
無形資產	5,883	0.00			
電腦軟體	5,883	0.00			
其他資產	4,779,754,146	99.48			
什項資產	4,779,754,146	99.48			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,779,754,146	99.48			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,777,920,000	99.44			

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	1,730,026	0.04			
合計：	4,804,714,853				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,941,250	125,977,378
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	32,200	1,134,554
廢舊物品售價收入		2,337
財產交易利益		878,400
其他財產收入	32,200	253,817
政府撥入收入	10,906,250	123,817,036
公庫撥款收入	10,850,000	118,675,621
政府其他撥入收入	56,250	5,141,415
其他收入	2,800	1,023,688
受贈收入		981,884
雜項收入	2,800	41,804
支出	16,807,504	126,921,859
人事支出	15,614,181	114,008,191
人事支出	15,614,181	114,008,191
業務支出	592,825	5,027,480
業務支出	592,825	5,027,480
獎補助支出	11,000	40,000
其他獎補助	11,000	40,000
財產損失		978
財產交易損失		978
折舊、折耗及攤銷	330,958	2,820,577
固定資產折舊	329,838	2,810,493
無形資產攤銷	1,120	10,084
其他支出	258,540	5,024,633
其他支出	258,540	5,024,633

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,866,254	-944,481
期初淨資產		21,697,645
解繳公庫		
期末淨資產		20,753,164

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 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	124,117,094	1,860,284	125,977,378	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	256,154	878,400	1,134,554	財產收益
政府撥入收入	123,817,036		123,817,036	政府撥入收入
其他收入	41,804	981,884	1,023,688	其他收入
基金用途	125,335,069	1,586,790	126,921,859	支出
用人費用	114,008,191		114,008,191	人事支出
服務費用	2,948,059	2,079,421	5,027,480	業務支出
材料及用品費	1,531,625	-1,531,625		
租金、償債、利息及相關手續費	1,920	-1,920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	545,876	-545,876		
其他	40,000		40,000	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		978	978	財產損失
其他	71,750	2,820,577	2,820,577	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	6,187,648	4,952,883	5,024,633	其他支出
其他		-6,187,648		
本期賸餘(短絀)	-1,217,975	273,494	-944,481	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	8,251,084	12,502,080	20,753,164	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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：

預算項目「服務費用」294萬8,059元與會計科目「業務支出」502萬7,480元間之調整數207萬9,421元，係「材料及用品費」153萬1,625元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,920元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」54萬5,876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87萬8,400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98萬1,884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」282萬577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」618萬7,648元，其中123萬4,765元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘495萬2,883元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
6,860,748	7,591,984	-731,236	因其他準備金-其他731,236元。