

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 109 年 12 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－臺北市立瑩橋國民中學

目 次

中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	151,451,000	3,992,499	2,549,296	1,443,203	56.61	154,790,828	151,451,000	3,339,828	2.21
勞務收入	43	6,000	900		900		9,300	6,000	3,300	55.00
服務收入	431	6,000	900		900		9,300	6,000	3,300	55.00
財產收入	45	213,000	46,000	6,296	39,704	630.62	350,933	213,000	137,933	64.76
財產處分收入	451	10,000		5,000	-5,000	-100.00	6,146	10,000	-3,854	-38.54
其他財產收入	45Y	203,000	46,000	1,296	44,704	3,449.38	344,787	203,000	141,787	69.85
政府撥入收入	46	151,184,000	3,945,147	2,527,000	1,418,147	56.12	154,278,431	151,184,000	3,094,431	2.05
公庫撥款收入	462	151,184,000	3,526,933	2,527,000	999,933	39.57	152,683,842	151,184,000	1,499,842	0.99
政府其他撥入收入	46Y		418,214		418,214		1,594,589		1,594,589	
其他收入	4Y	48,000	452	16,000	-15,548	-97.18	152,164	48,000	104,164	217.01
雜項收入	4YY	48,000	452	16,000	-15,548	-97.18	152,164	48,000	104,164	217.01
基金用途	5	152,227,000	6,122,302	2,549,296	3,573,006	140.16	150,263,040	152,227,000	-1,963,960	-1.29
國民教育計畫	53	126,718,000	3,455,762	1,404,156	2,051,606	146.11	123,518,144	126,718,000	-3,199,856	-2.53
一般行政管理計畫	5L	19,848,000	1,306,144	1,145,140	161,004	14.06	19,413,450	19,848,000	-434,550	-2.19
建築及設備計畫	5M	5,661,000	1,360,396		1,360,396		7,331,446	5,661,000	1,670,446	29.51
購建固定資產		5,625,000	1,360,396		1,360,396		7,331,446	5,625,000	1,706,446	30.34
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-776,000	-2,129,803		-2,129,803		4,527,788	-776,000	5,303,788	-683.48
期初基金餘額	71	1,946,000					6,800,342	1,946,000	4,854,342	249.45
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,170,000					11,328,130	1,170,000	10,158,130	868.22

※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 109 年 12 月份

- 一、服務收入：代理教師選報名費收入，覈實認列收入，較預期超收。
- 二、財產處分收入：係因辦理財產報廢處分，覈實認列收入，較預期短收。
- 三、其他財產收入：係因夜間停車場出租收入及場地開放覈實認列收入，較預期超收。
- 四、公庫撥款收入：  
教育局補助統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,750元；教育局撥入統籌款-109年度照明設備汰換（第3批）151,800元；收教育局撥入局款非統籌-能源管理經費249,359元(498718\*50%)；教育局撥入統籌款109年度校園教師專業發展空間工程修繕999,933元，共計1,499,842元。
- 五、政府其他撥入收入：係因教育部補助  
RA9212-108學年12年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫第2期經費16,928元(原撥86,400元-退還69,472元)；  
RA9313-108-2團務運作費44,000元；  
RA9313-108年十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫25,920元；  
RA8229-108學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)經費288,100元；  
RA8246-108學年度國中學生生涯發展教育第2期款28,480元；  
RA9252-108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費50,126元(原撥入51,163元，退還1,037元)；  
RA8318-108(2)無力繳交代收代辦費4,895元；  
RA9333-108(2)國民中學學校用書經費8,947元；  
RA9805經濟部補助(50%)109年度照明設備汰換（第3批）151,800元；  
RA8805-109年度能源管理經費249,359元(498718\*50%)(經濟部)；  
RA9260-109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫34,000元(120,000元-轉下期86000元)；  
RA9331-增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費39,240元(86,400元-轉下期47160元)；  
RA9256-109學年國中學習扶助開班費第1期款21,169元(25,700元-轉下期4,531元)；  
RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育經費第1期經費50,341元(42,720元+不足款提應收7,621元)；  
RA9229-109學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第1、2期經費307,319元(288,100元+不足款提應收19,219元)，  
RA9347-109學年度12年國教精進國中小教學品質-團務運作差旅費61,565元(33,000+44000元-轉下期15,435元)；  
RA9347-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費40320元(23040+31680元-轉下期14,400元)；  
RA9336-109(1)臺北市無力繳交代收代辦費7,080元；  
RA9202中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程0元(撥入30,000元-轉下期30,000元)；  
教育部補助特殊需求領域課程教學相關設備計畫經費(85%)85,000元(0+未撥入提應收85,000元)；  
教育部補助充實及改善資賦優異相關之特殊需求領域課程教學相關設備經費(80%)80,000元(0+未撥入提應收80,000元)，共計1,594,589元。
- 六、雜項收入因：因收回溢發以前年度交通費、數位學生證、學生破壞公物賠償等覈實認列收入，較預期超收。
- 七、購建固定資產：教育局統籌款-109年樹木褐根病防治作業經費98,750元已驗收付款；能源管理系統498,718元(設備補辦預算130,000元及工程款368,718元)；教育部補助特殊需求領域課程教學相關設備計畫經費(85%)85,000元(補辦預算)；教育部補助充實及改善資賦優異相關之特殊需求領域課程教學相關設備經費(80%)80,000元(補辦預算)，校園教師專業發展空間工程修繕999,371元(撥入999,933元餘款562元)；另設備餘款12,890元及工程餘款42,503元，合計1,706,446元。
- 八、其他：電腦軟體，係因購置單價未達10,000元，移列28A電腦軟體服務費25,660元。

## 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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,868,108,641	100.00	負債	2	4,856,780,511	99.77
流動資產	11	15,335,697	0.32	流動負債	21	3,908,633	0.08
現金	111	14,873,057	0.31	應付款項	212	3,851,933	0.08
銀行存款	1112	14,873,057	0.31	應付代收款	2123	2,965,765	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,265,120	0.23	應付費用	2125	886,168	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	2,863,850	0.06	預收款項	213	56,700	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	335,510	0.01	預收收入	2133	56,700	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	408,577	0.01	其他負債	22	4,852,871,878	99.69
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,852,871,878	99.69
應收款項	113	212,640	0.00	存入保證金	2211	1,079,282	0.02
其他應收款	113Y	212,640	0.00	應付代管資產	2214	4,851,595,070	99.66
預付款項	115	250,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	197,526	0.00
預付費用	1154	250,000	0.01	基金餘額	3	11,328,130	0.23
				基金餘額	31	11,328,130	0.23
				基金餘額	311	11,328,130	0.23
				累積餘額	3111	11,328,130	0.23

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	740,764	0.02	合計：		4,868,108,641	
準備金	124	740,764	0.02				
其他準備金	124Y	740,764	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	740,764	0.02				
其他資產	13	4,852,032,180	99.67				
什項資產	131	4,852,032,180	99.67				
暫付及待結轉帳項	1315	437,110	0.01				
代管資產	1316	4,851,595,070	99.66				
代管資產-土地改良 物	1316-0	104,120	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,848,883,200	99.61				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	2,607,750	0.05				
合計：		4,868,108,641					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				3,455,762	1,404,156	2,051,606	146.11
		累計數				123,518,144	126,718,000	-3,199,856	-2.53

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501245-6

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	38,644,531	-24,708,801	2,406,982	782,256	-2,841,990	12,718,466
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,663,319	-1,203,637			-205,404	1,254,278
房屋及建築	782,852	-247,075			-19,039	516,738
機械及設備	20,796,343	-14,784,039	1,803,636	624,824	-1,412,683	5,778,433
交通及運輸設備	3,856,567	-2,385,355	139,500	68,419	-335,690	1,206,603
雜項設備	10,502,594	-6,088,695	463,846	75,570	-869,174	3,933,001
購建中固定資產						
電腦軟體	42,856			13,443		29,413
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.機械及設備：增加1,803,636元，變動原因為(1)購置：預算購置設備823,500元、補辦預算295,000元；及(2)受贈：補助款573,336元及應付代收款購置35,000元(3)撥入：東門國小撥53,800元；育成高中撥入23,000元。減少數624,824元，變動原因為報廢：本年度經財政局核准報廢624,824元。
- 2.交通及運輸設備：增加數139,500元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置88,000元及補助款51,500元。減少數68,419元，變動原因為報廢：本年度經財政局核准報廢68,419元。
- 3.雜項設備：增加數463,846元，變動原因為：(1)購置：預算購置設備322,610元；(2)受贈：應付代收款購置設備141,236元。減少數75,570元，變動原因為報廢：本年度經財政局核准報廢75,570元。
- 4.電腦軟體：減少數計13,443元，係因截至109年12月止累計攤銷金額13,443元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		834,000	295,000		1,129,000	1,129,000	1,118,500		1,118,500	99.07	-10,500	-0.93		
機械及設備		834,000	295,000		1,129,000	1,129,000	1,118,500		1,118,500	99.07	-10,500	-0.93	結餘款10,500元	
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		325,000			325,000	325,000	322,610		322,610	99.26	-2,390	-0.74		
雜項設備		325,000			325,000	325,000	322,610		322,610	99.26	-2,390	-0.74	結餘款2,390元	
購建中固定資產														
總計		1,159,000	295,000		1,454,000	1,454,000	1,441,110		1,441,110	99.11	-12,890	-0.89		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學  
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 109 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	單價未達10,000元，移列28A電腦軟體服務費25,660元。	
522 購置權利												
54 遞延支出	4,466,000		4,466,000	4,466,000	5,890,336	131.89	5,890,336		1,424,336	31.89		
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000	3,000,000	3,972,177	132.41	3,972,177		972,177	32.41	結餘款27,194元；統籌款實支999,371元。	
542 其他遞延支出	1,466,000		1,466,000	1,466,000	1,918,159	130.84	1,918,159		452,159	30.84	結餘款15,309元；統籌款實支467,468元。	
總計	4,502,000		4,502,000	4,502,000	5,890,336	130.84	5,890,336		1,388,336	30.84		