

40501245

臺北市政府教育局主管

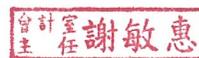
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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

目 次

中華民國 113 年 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 113 年 2 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	148,495,000	11,175,287	11,046,000	129,287	1.17	41,137,011	40,882,000	255,011	0.62
勞務收入	6,000					600		600	
服務收入	6,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	323,000	52,334	43,000	9,334	21.71	199,619	93,000	106,619	114.64
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	313,000	52,334	43,000	9,334	21.71	199,619	93,000	106,619	114.64
政府撥入收入	147,927,000	11,121,823	11,001,000	120,823	1.10	40,934,160	40,787,000	147,160	0.36
公庫撥款收入	147,927,000	11,001,000	11,001,000	0		40,787,000	40,787,000	0	
政府其他撥入收入		120,823	0	120,823		147,160	0	147,160	
其他收入	239,000	1,130	2,000	-870	-43.50	2,632	2,000	632	31.60
雜項收入	239,000	1,130	2,000	-870	-43.50	2,632	2,000	632	31.60
基金用途	150,108,000	10,866,295	11,046,000	-179,705	-1.63	36,618,206	40,882,000	-4,263,794	-10.43
國民教育計畫	144,400,000	10,752,256	11,040,000	-287,744	-2.61	36,499,167	40,870,000	-4,370,833	-10.69
一般行政管理計畫	2,506,000	111,539	6,000	105,539	1,758.98	116,539	12,000	104,539	871.16
建築及設備計畫	3,202,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
購建固定資產	3,166,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	308,992		308,992		4,518,805		4,518,805	
期初基金餘額	2,843,000					6,888,834	2,843,000	4,045,834	142.31
解繳公庫									
期末基金餘額	1,230,000					11,407,639	2,843,000	8,564,639	301.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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、其他財產收入：停車場及教職員工停車122,234元、場地租借等77,385元，共計199619元，較預期增加。
- 三、政府其他撥入收入：
 1. RA2254學生學習扶助計畫11,761元。
 2. RA2517-112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費14,576元。
 3. RA2378-112學年度原住民族與偕同人員經費計畫106,184元。
 4. RA2204-112學年度生涯發展教育經費14,639元。
- 四、雜項收入：電子領標費收入400元、收回以前年度支出876元及數位學生證1,356元，較預期增加。
- 五、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。
- 六、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。
- 七、建築及設備計畫：係電力改善工程(第一期)設計圖說審查會議出席費。

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 113 年 2 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				10,752,256	11,040,000	-287,744	-2.61
		累計數				36,499,167	40,870,000	-4,370,833	-10.69

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 113 年 2 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	51,325,643	-38,292,573		3,188	-688,637	12,341,245	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-34,234	603,832	
房屋及建築	782,852	-255,796			-1,876	525,180	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376			-424,482	5,443,055	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476			-37,646	558,466	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672			-190,399	5,139,927	
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.電腦軟體：減少數計3,188元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月29日止累計攤銷3,188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 113 年 2 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	73,973			3,188		70,785	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計3,188元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月29日止累計攤銷3,188元。

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 113 年 2 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	1,199,000		1,199,000		2,500		2,500			2,500				0.21
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000		2,500		2,500			2,500				0.21
542 其他遞延支出														
總計	1,235,000		1,235,000		2,500		2,500	0.00		2,500	0.00			0.20

係電力改善工程（第一期）設計圖說審查會議出席費。

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,888,256	100.00	負 債	2,139,372	8.26
流動資產	12,287,504	47.46	流動負債	1,649,863	6.37
現金	10,478,864	40.48	應付款項	1,649,863	6.37
銀行存款	10,358,864	40.01	應付代收款	1,649,863	6.37
銀行存款-公庫存款	8,747,763	33.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	789,508	3.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	493,347	1.91	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	489,509	1.89
銀行存款-教育儲蓄	328,246	1.27	什項負債	489,509	1.89
戶			存入保證金	489,509	1.89
零用及週轉金	120,000	0.46	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	303,337	1.17	淨資產	23,748,884	91.74
其他應收款	303,337	1.17	淨資產	23,748,884	91.74
預付款項	1,505,303	5.81	淨資產	23,748,884	91.74
預付費用	1,505,303	5.81	累積餘額	19,921,904	76.95
長期貸墊款及準備金	731,236	2.82	本期騰餘	3,826,980	14.78

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. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.82	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	2.82	合計：	25,888,256	
其他準備金-其他	731,236	2.82			
固定資產	12,270,460	47.40			
土地改良物	603,832	2.33			
土地改良物	2,663,319	10.29			
累計折舊-土地改良物	-2,059,487	-7.96			
房屋建築及設備	525,180	2.03			
房屋建築及設備	782,852	3.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-257,672	-1.00			
機械及設備	5,443,055	21.03			
機械及設備	29,066,913	112.28			
累計折舊-機械及設備	-23,623,858	-91.25			
交通及運輸設備	558,466	2.16			
交通及運輸設備	4,012,588	15.50			

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. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29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	-3,454,122	-13.34			
雜項設備	5,139,927	19.85			
雜項設備	14,725,998	56.88			
累計折舊-雜項設備	-9,586,071	-37.03			
無形資產	70,785	0.27			
無形資產	70,785	0.27			
電腦軟體	70,785	0.27			
其他資產	528,271	2.04			
什項資產	528,271	2.04			
暫付及待結轉帳項	528,271	2.04			
代管資產	4,960,660,610	19,161.82			
代管資產-土地改良物	104,120	0.40			
代管資產-土地	4,959,360,000	19,156.79			

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. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29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	1,196,490	4.62			
應付代管資產	-4,960,660,610	-19,161.82			
合計：	25,888,256				

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. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,175,287	41,137,011
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	52,334	199,619
其他財產收入	52,334	199,619
政府撥入收入	11,121,823	40,934,160
公庫撥款收入	11,001,000	40,787,000
政府其他撥入收入	120,823	147,160
其他收入	1,130	2,632
雜項收入	1,130	2,632
支出	11,212,247	37,310,031
人事支出	10,368,606	35,924,263
人事支出	10,368,606	35,924,263
業務支出	489,141	685,395
業務支出	489,141	685,395
折舊、折耗及攤銷	345,952	691,825
固定資產折舊	344,358	688,637
無形資產攤銷	1,594	3,188
其他支出	8,548	8,548
其他支出	8,548	8,548
本期賸餘(短絀)	-36,960	3,826,980
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,748,884

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501245-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	41,137,011		41,137,011	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	199,619		199,619	財產收益
政府撥入收入	40,934,160		40,934,160	政府撥入收入
其他收入	2,632		2,632	其他收入
基金用途	36,618,206	691,825	37,310,031	支出
用人費用	35,924,263		35,924,263	人事支出
服務費用	551,927	133,468	685,395	業務支出
材料及用品費	34,123	-34,123		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	99,345	-99,345		
		691,825	691,825	折舊、折耗及攤銷
其他	6,048	2,500	8,548	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	4,518,805	-691,825	3,826,980	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,888,834	13,033,070	19,921,904	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,407,639	12,341,245	23,748,884	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

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」55萬1,927元與會計科目「業務支出」68萬5,395元間之調整數13萬3,468元，係「材料及用品費」3萬4,123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)9萬9,345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」69萬1,825元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」6,048元與會計科目「其他支出」8,548元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
8,747,763	9,478,999	-731,236	係因：其他準備金731,236元。