

40501245

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 3 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	12,097,965	12,064,000	33,965	0.28	53,234,976	52,946,000	288,976	0.55
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	13,710	20,000	-6,290	-31.45	213,329	113,000	100,329	88.79
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	313,000	13,710	20,000	-6,290	-31.45	213,329	113,000	100,329	88.79
政府撥入收入	147,927,000	12,070,838	12,044,000	26,838	0.22	53,004,998	52,831,000	173,998	0.33
公庫撥款收入	147,927,000	12,044,000	12,044,000	0		52,831,000	52,831,000	0	
政府其他撥入收入		26,838	0	26,838		173,998	0	173,998	
其他收入	239,000	13,417		13,417		16,049	2,000	14,049	702.45
雜項收入	239,000	13,417	0	13,417		16,049	2,000	14,049	702.45
基金用途	150,108,000	11,644,736	12,064,000	-419,264	-3.48	48,262,942	52,946,000	-4,683,058	-8.84
國民教育計畫	144,400,000	11,182,624	11,604,721	-422,097	-3.64	47,681,791	52,474,721	-4,792,930	-9.13
一般行政管理計畫	2,506,000	251,737	361,279	-109,542	-30.32	368,276	373,279	-5,003	-1.34
建築及設備計畫	3,202,000	210,375	98,000	112,375	114.67	212,875	98,000	114,875	117.22
購建固定資產	3,166,000	210,375	98,000	112,375	114.67	212,875	98,000	114,875	117.22
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	453,229		453,229		4,972,034		4,972,034	
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					11,860,868	2,843,000	9,017,868	317.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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135,834元、場地租借等77,495元，共計213,329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。

5. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,670元。

6. RA2348-112學年度精進教學與課程品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費-第2期21,168元。

四、雜項收入：電子領標費收入400元、收回以前年度支出13,728元及數位學生證1,921元，較預期增加。

五、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、排水系統管線改善工程等。

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 3 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				11,182,624	11,604,721	-422,097	-3.64
		累計數				47,681,791	52,474,721	-4,792,930	-9.13

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 3 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	10,000	61,770	-976,522	12,004,778	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-51,351	586,715	
房屋及建築	782,852	-255,796			-2,814	524,242	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376			-636,630	5,230,907	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476		31,000	-25,670	539,442	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	10,000	25,988	-260,057	5,054,281	
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.交通及運輸設備：減少數計31,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢擴音機等財產31,000元。

2.雜項設備：增加數計10,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購買碎紙機10,000元。減少數計25,988元，變動原因為：(5)報廢：報廢碎紙機等財產25,988元。

3.電腦軟體：減少數計4,782元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年3月31日止累計攤銷4,782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 3 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			4,782		69,191	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.交通及運輸設備：減少數計31,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢擴音機等財產31,000元。

2.雜項設備：增加數計10,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購買碎紙機10,000元。減少數計25,988元，變動原因為：(5)報廢：報廢碎紙機等財產25,988元。

3.電腦軟體：減少數計4,782元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年3月31日止累計攤銷4,782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 113 年 3 月份

40501245-6

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		876,000			876,000	98,000						-98,000	-100.00	圖書紫外線光波除菌機尚未交貨。 儘速辦理交貨驗收及核銷付款事宜。			
機械及設備		876,000			876,000	98,000						-98,000	-100.00				
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		964,000			964,000												
交通及運輸設備		964,000			964,000												
購建中固定資產																	
雜項設備		127,000			127,000												
雜項設備		127,000			127,000												
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		1,967,000			1,967,000	98,000						-98,000	100.00				

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 3 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		212,875		212,875			212,875				17.75	
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000		212,875		212,875			212,875				17.75	
542 其他遞延支出															
總計	1,235,000		1,235,000		212,875		212,875	0.00		212,875	0.00			17.24	

係電力改善工程(第一期)設計圖說審查會議出席費、排水系統管線改善工程等。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,385,206	100.00	負 債	5,519,560	18.78
流動資產	16,074,664	54.70	流動負債	4,985,051	16.96
現金	14,398,014	49.00	應付款項	4,985,051	16.96
銀行存款	14,278,014	48.59	應付代收款	4,985,051	16.96
銀行存款-公庫存款	9,332,982	31.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,051,722	13.79	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	563,064	1.92	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	534,509	1.82
銀行存款-教育儲蓄	330,246	1.12	什項負債	534,509	1.82
戶			存入保證金	534,509	1.82
零用及週轉金	120,000	0.41	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	171,347	0.58	淨資產	23,865,646	81.22
其他應收款	171,347	0.58	淨資產	23,865,646	81.22
預付款項	1,505,303	5.12	淨資產	23,865,646	81.22
預付費用	1,505,303	5.12	累積餘額	19,921,904	67.80
長期貸墊款及準備金	731,236	2.49	本期賸餘	3,943,742	13.42

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.49	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	2.49	合計：	29,385,206	
其他準備金-其他	731,236	2.49			
固定資產	11,935,587	40.62			
土地改良物	586,715	2.00			
土地改良物	2,663,319	9.06			
累計折舊-土地改良物	-2,076,604	-7.07			
房屋建築及設備	524,242	1.78			
房屋建築及設備	782,852	2.66			
累計折舊-房屋建築及設備	-258,610	-0.88			
機械及設備	5,230,907	17.80			
機械及設備	29,066,913	98.92			
累計折舊-機械及設備	-23,836,006	-81.12			
交通及運輸設備	539,442	1.84			
交通及運輸設備	3,981,588	13.55			

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3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	-3,442,146	-11.71			
雜項設備	5,054,281	17.20			
雜項設備	14,710,010	50.06			
累計折舊-雜項設備	-9,655,729	-32.86			
無形資產	69,191	0.24			
無形資產	69,191	0.24			
電腦軟體	69,191	0.24			
其他資產	574,528	1.96			
什項資產	574,528	1.96			
暫付及待結轉帳項	574,528	1.96			
代管資產	4,960,653,989	16,881.47			
代管資產-土地改良物	104,120	0.35			
代管資產-土地	4,959,360,000	16,877.06			

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3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	1,189,869	4.05			
應付代管資產	-4,960,653,989	-16,881.47			
合計：	29,385,206				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,107,965	53,244,976
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	13,710	213,329
其他財產收入	13,710	213,329
政府撥入收入	12,070,838	53,004,998
公庫撥款收入	12,044,000	52,831,000
政府其他撥入收入	26,838	173,998
其他收入	23,417	26,049
受贈收入	10,000	10,000
雜項收入	13,417	16,049
支出	11,991,203	49,301,234
人事支出	10,461,751	46,386,014
人事支出	10,461,751	46,386,014
業務支出	948,208	1,633,603
業務支出	948,208	1,633,603
獎補助支出	21,000	21,000
其他獎補助	21,000	21,000
財產損失	570	570
財產交易損失	570	570
折舊、折耗及攤銷	345,897	1,037,722
固定資產折舊	344,303	1,032,940
無形資產攤銷	1,594	4,782
其他支出	213,777	222,325
其他支出	213,777	222,325

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	116,762	3,943,742
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,865,646

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

40501245-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	53,234,976	10,000	53,244,976	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	213,329		213,329	財產收益
政府撥入收入	53,004,998		53,004,998	政府撥入收入
其他收入	16,049	10,000	26,049	其他收入
基金用途	48,262,942	1,038,292	49,301,234	支出
用人費用	46,386,014		46,386,014	人事支出
服務費用	1,205,121	428,482	1,633,603	業務支出
材料及用品費	60,056	-60,056		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	368,426	-368,426		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
資產短絀		570	570	財產損失
		1,037,722	1,037,722	折舊、折耗及攤銷
其他	9,450	212,875	222,325	其他支出
遞延支出	212,875	-212,875		
本期賸餘(短絀)	4,972,034	-1,028,292	3,943,742	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	11,860,868	12,004,778	23,865,646	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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」120萬5,121元與會計科目「業務支出」163萬3,603元間之調整數42萬8,482元，係「材料及用品費」6萬56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)36萬8,426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「其他收入」其中1萬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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」103萬7,722元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」570元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」9,450元與會計科目「其他支出」22萬2,325元間之調整數21萬2,875元，係「遞延支出」21萬2,875元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
9,332,982	10,064,218	-731,236	係因：其他準備金731,236元。