

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 5 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 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 4-5 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 12,163,450  | 12,132,000 | 31,450     | 0.26     | 78,513,408  | 77,567,500 | 945,908    | 1.22     |
| 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                              | 20,010      |            | 20,010     |          | 278,749     | 133,500    | 145,249    | 108.80   |
| 財產處分收入   | 10,000                               | 0           | 0          | 0          |          | 0           | 0          | 0          |          |
| 其他財產收入   | 313,000                              | 20,010      | 0          | 20,010     |          | 278,749     | 133,500    | 145,249    | 108.80   |
| 政府撥入收入   | 147,927,000                          | 12,142,301  | 12,132,000 | 10,301     | 0.08     | 78,216,571  | 77,425,000 | 791,571    | 1.02     |
| 公庫撥款收入   | 147,927,000                          | 12,132,000  | 12,132,000 | 0          |          | 77,425,000  | 77,425,000 | 0          |          |
| 政府其他撥入收入 |                                      | 10,301      | 0          | 10,301     |          | 791,571     | 0          | 791,571    |          |
| 其他收入     | 239,000                              | 1,139       |            | 1,139      |          | 17,488      | 9,000      | 8,488      | 94.31    |
| 雜項收入     | 239,000                              | 1,139       | 0          | 1,139      |          | 17,488      | 9,000      | 8,488      | 94.31    |
| 基金用途     | 150,108,000                          | 11,088,330  | 12,132,000 | -1,043,670 | -8.60    | 70,752,001  | 79,180,500 | -8,428,499 | -10.64   |
| 國民教育計畫   | 144,400,000                          | 10,771,288  | 12,090,000 | -1,318,712 | -10.91   | 69,548,386  | 77,948,801 | -8,400,415 | -10.78   |
| 一般行政管理計畫 | 2,506,000                            | 190,736     | 6,000      | 184,736    | 3,078.93 | 755,696     | 974,199    | -218,503   | -22.43   |
| 建築及設備計畫  | 3,202,000                            | 126,306     | 36,000     | 90,306     | 250.85   | 447,919     | 257,500    | 190,419    | 73.95    |
| 購建固定資產   | 3,166,000                            | 126,306     | 36,000     | 90,306     | 250.85   | 447,919     | 257,500    | 190,419    | 73.95    |
| 其他       | 36,000                               |             |            |            |          |             |            |            |          |
| 本期賸餘(短絀) | -1,613,000                           | 1,075,120   |            | 1,075,120  |          | 7,761,407   | -1,613,000 | 9,374,407  | -581.18  |
| 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                            |             |            |            |          | 14,650,241  | 1,230,000  | 13,420,241 | 1,091.08 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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，較預期增加。

二、其他財產收入：教職員工等停車費177,034元、場地租借等101,715元，共計278,749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。

7. RA2743-112學年度學校健康促進計畫40,000元。

8. RA3306-113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費40,394元。

9. RA2460-112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費378,000元。

10. RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費95,256元。

11. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫53,622元。

12. RA3311-112年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,301元。

四、雜項收入：電子領標費收入700元、收回以前年度支出等14,528元及數位學生證2,260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)出席費、排水系統管線改善等。

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 10,771,288 | 12,090,000 | -1,318,712 | -10.91 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 69,548,386 | 77,948,801 | -8,400,415 | -10.78 |

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 113 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|---------|---------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數     |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 51,325,643    | -38,292,573                | 291,270 | 659,757 | -1,067,846                   | 11,596,737 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |         |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |         |         |                              |            |    |
| 土地改良物      | 2,663,319     | -2,025,253                 |         |         | -85,585                      | 552,481    |    |
| 房屋及建築      | 782,852       | -255,796                   |         |         | -4,690                       | 522,366    |    |
| 機械及設備      | 29,066,913    | -23,199,376                | 256,500 | 245,645 | -813,470                     | 5,064,922  |    |
| 交通及運輸設備    | 4,012,588     | -3,416,476                 |         | 31,000  | -63,098                      | 502,014    |    |
| 雜項設備       | 14,725,998    | -9,395,672                 | 34,770  | 375,142 | -101,003                     | 4,888,951  |    |
| 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.機械及設備：增加數計256,500元，變動原因為：(1)增置：圖書紫外線光波除菌機等196,500元。(3)撥入：補助款購置健康促進互動式問答機器人3臺60,000元。減少數計245,645元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產245,645元。  
 2.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。  
 3.雜項設備：增加數計34,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機24,770元。(4)受贈：應付代收款購買碎紙機10,000元。減少數計375,142元，變動原因為：(5)報廢：報廢碎紙機等財產375,142元。  
 4.電腦軟體：減少數計 7,970元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年5月31日止累計攤銷 7,970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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-----------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                 |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 73,973        |                            |         | 7,970 |                              | 66,003 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |

註： 1.機械及設備：增加數計256,500元，變動原因為：(1)增置：圖書紫外線光波除菌機等196,500元。(3)撥入：補助款購置健康促進互動式問答機器人3臺60,000元。減少數計245,645元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產245,645元。  
 2.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。  
 3.雜項設備：增加數計34,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機24,770元。(4)受贈：應付代收款購買碎紙機10,000元。減少數計375,142元，變動原因為：(5)報廢：報廢碎紙機等財產375,142元。  
 4.電腦軟體：減少數計 7,970元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年5月31日止累計攤銷 7,970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 5 月份

40501245-6

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |         |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施          | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|---------|--------|-------------|-------------------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減    |        |             |                   |                          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 876,000          |                 |     | 876,000   | 196,500         | 196,500 |           | 196,500 | 100.00 |         |        |             |                   | 22.43                    |
| 機械及設備   |                 | 876,000          |                 |     | 876,000   | 196,500         | 196,500 |           | 196,500 | 100.00 |         |        |             |                   | 22.43                    |
| 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   | 61,000          | 24,770  |           | 24,770  | 40.61  | -36,230 | -59.39 |             |                   | 19.50                    |
| 雜項設備    |                 | 127,000          |                 |     | 127,000   | 61,000          | 24,770  |           | 24,770  | 40.61  | -36,230 | -59.39 | 圖書尚未交貨驗收。   | 請廠商儘速交貨，辦理核銷付款事宜。 | 19.50                    |
| 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 | 257,500         | 221,270 |           | 221,270 | 85.93  | -36,230 | -14.07 |             |                   | 11.25                    |



## 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 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |         |      | 差異或落<br>後 原 因              | 改 進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|---------|------|----------------------------|-----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減    |      |                            |           |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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  |                    | 226,649    |              | 226,649           |      | 226,649 |      |                            |           | 18.90                    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 1,199,000       |             | 1,199,000  |                    | 226,649    |              | 226,649           |      | 226,649 |      | 係電力改善工程(第一期)出席費、排水系統管線改善等。 |           | 18.90                    |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |         |      |                            |           |                          |
| 總 計            | 1,235,000       |             | 1,235,000  |                    | 226,649    |              | 226,649           | 0.00 | 226,649 | 0.00 |                            |           | 18.35                    |

## 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 31,560,751 | 100.00 | 負 債      | 5,313,773  | 16.84 |
| 流動資產      | 18,281,647 | 57.93  | 流動負債     | 4,590,018  | 14.54 |
| 現金        | 16,604,997 | 52.61  | 應付款項     | 4,590,018  | 14.54 |
| 銀行存款      | 16,484,997 | 52.23  | 應付代收款    | 4,590,018  | 14.54 |
| 銀行存款-公庫存款 | 12,126,336 | 38.42  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 3,492,122  | 11.06  | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 555,513    | 1.76   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 723,755    | 2.29  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 311,026    | 0.99   | 什項負債     | 723,755    | 2.29  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 719,774    | 2.28  |
| 零用及週轉金    | 120,000    | 0.38   | 暫收及待結轉帳項 | 3,981      | 0.01  |
| 應收款項      | 171,347    | 0.54   | 淨資產      | 26,246,978 | 83.16 |
| 其他應收款     | 171,347    | 0.54   | 淨資產      | 26,246,978 | 83.16 |
| 預付款項      | 1,505,303  | 4.77   | 淨資產      | 26,246,978 | 83.16 |
| 預付費用      | 1,505,303  | 4.77   | 累積餘額     | 19,921,904 | 63.12 |
| 長期貸墊款及準備金 | 731,236    | 2.32   | 本期騰餘     | 6,265,074  | 19.85 |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %    |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金          | 731,236     | 2.32   | 淨資產調整數 | 60,000     | 0.19 |
| 其他準備金        | 731,236     | 2.32   | 合計：    | 31,560,751 |      |
| 其他準備金-其他     | 731,236     | 2.32   |        |            |      |
| 固定資產         | 11,530,734  | 36.54  |        |            |      |
| 土地改良物        | 552,481     | 1.75   |        |            |      |
| 土地改良物        | 2,663,319   | 8.44   |        |            |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,110,838  | -6.69  |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 522,366     | 1.66   |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 782,852     | 2.48   |        |            |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -260,486    | -0.83  |        |            |      |
| 機械及設備        | 5,064,922   | 16.05  |        |            |      |
| 機械及設備        | 29,077,768  | 92.13  |        |            |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -24,012,846 | -76.08 |        |            |      |
| 交通及運輸設備      | 502,014     | 1.59   |        |            |      |
| 交通及運輸設備      | 3,981,588   | 12.62  |        |            |      |

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 | -3,479,574    | -11.03    |    |    |   |
| 雜項設備         | 4,888,951     | 15.49     |    |    |   |
| 雜項設備         | 14,385,626    | 45.58     |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -9,496,675    | -30.09    |    |    |   |
| 無形資產         | 66,003        | 0.21      |    |    |   |
| 無形資產         | 66,003        | 0.21      |    |    |   |
| 電腦軟體         | 66,003        | 0.21      |    |    |   |
| 其他資產         | 951,131       | 3.01      |    |    |   |
| 什項資產         | 951,131       | 3.01      |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 951,131       | 3.01      |    |    |   |
| 代管資產         | 4,960,640,747 | 15,717.75 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 104,120       | 0.33      |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,959,360,000 | 15,713.69 |    |    |   |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 12,163,450 | 78,523,408 |
| 勞務收入     |            | 600        |
| 服務收入     |            | 600        |
| 財產收益     | 20,010     | 278,749    |
| 其他財產收入   | 20,010     | 278,749    |
| 政府撥入收入   | 12,142,301 | 78,216,571 |
| 公庫撥款收入   | 12,132,000 | 77,425,000 |
| 政府其他撥入收入 | 10,301     | 791,571    |
| 其他收入     | 1,139      | 27,488     |
| 受贈收入     |            | 10,000     |
| 雜項收入     | 1,139      | 17,488     |
| 支出       | 11,309,200 | 72,258,334 |
| 人事支出     | 10,304,512 | 67,327,657 |
| 人事支出     | 10,304,512 | 67,327,657 |
| 業務支出     | 647,549    | 2,928,893  |
| 業務支出     | 647,549    | 2,928,893  |
| 獎補助支出    |            | 21,000     |
| 其他獎補助    |            | 21,000     |
| 財產損失     | 5,946      | 6,516      |
| 財產交易損失   | 5,946      | 6,516      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 338,194    | 1,721,087  |
| 固定資產折舊   | 336,600    | 1,713,117  |
| 無形資產攤銷   | 1,594      | 7,970      |
| 其他支出     | 12,999     | 253,181    |
| 其他支出     | 12,999     | 253,181    |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |            |
|----------|---------|------------|
|          | 本月數     | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 854,250 | 6,265,074  |
| 期初淨資產    |         | 19,921,904 |
| 解繳公庫     |         |            |
| 淨資產調整數   | 60,000  | 60,000     |
| 期末淨資產    |         | 26,246,978 |

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 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                             | 78,513,408 | 10,000     | 78,523,408 | 收入       |
| 勞務收入                             | 600        |            | 600        | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 278,749    |            | 278,749    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 78,216,571 |            | 78,216,571 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                             | 17,488     | 10,000     | 27,488     | 其他收入     |
| 基金用途                             | 70,752,001 | 1,506,333  | 72,258,334 | 支出       |
| 用人費用                             | 67,327,657 |            | 67,327,657 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 1,992,560  | 936,333    | 2,928,893  | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 426,683    | -426,683   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 38,000     | -38,000    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 471,650    | -471,650   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 21,000     |            | 21,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                             |            | 6,516      | 6,516      | 財產損失     |
|                                  |            | 1,721,087  | 1,721,087  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                               | 26,532     | 226,649    | 253,181    | 其他支出     |
| 遞延支出                             | 226,649    | -226,649   |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 221,270    | -221,270   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                         | 7,761,407  | -1,496,333 | 6,265,074  | 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                             |            | 60,000     | 60,000     | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                           | 14,650,241 | 11,596,737 | 26,246,978 | 淨資產調整數   |
|                                  |            |            |            | 期末淨資產    |



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數22萬1,270元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」199萬2,560元與會計科目「業務支出」292萬8,893元間之調整數93萬6,333元，係「材料及用品費」42萬6,683元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,000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)47萬1,650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」172萬1,087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」6,516元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」2萬6,532元與會計科目「其他支出」25萬3,181元間之調整數22萬6,649元，係「遞延支出」22萬6,649元。
2. 會計科目「淨資產調整數」6萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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            |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 12,126,336 | 12,857,572 | -731,236  | 係因：其他準備金731,236元。 |