

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 6 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 6 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 6 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	14,482,240	12,757,500	1,724,740	13.52	92,995,648	90,325,000	2,670,648	2.96
勞務收入	6,000	2,400		2,400		3,000		3,000	
服務收入	6,000	2,400	0	2,400		3,000	0	3,000	
財產收入	323,000	381,073	51,500	329,573	639.95	659,822	185,000	474,822	256.66
財產處分收入	10,000	4,238	0	4,238		4,238	0	4,238	
其他財產收入	313,000	376,835	51,500	325,335	631.72	655,584	185,000	470,584	254.37
政府撥入收入	147,927,000	14,094,636	12,706,000	1,388,636	10.93	92,311,207	90,131,000	2,180,207	2.42
公庫撥款收入	147,927,000	14,064,636	12,706,000	1,358,636	10.69	91,489,636	90,131,000	1,358,636	1.51
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		821,571	0	821,571	
其他收入	239,000	4,131		4,131		21,619	9,000	12,619	140.21
雜項收入	239,000	4,131	0	4,131		21,619	9,000	12,619	140.21
基金用途	150,108,000	13,457,759	12,757,500	700,259	5.49	84,209,760	91,938,000	-7,728,240	-8.41
國民教育計畫	144,400,000	11,631,942	12,296,000	-664,058	-5.40	81,180,328	90,244,801	-9,064,473	-10.04
一般行政管理計畫	2,506,000	184,832	6,000	178,832	2,980.53	940,528	980,199	-39,671	-4.05
建築及設備計畫	3,202,000	1,640,985	455,500	1,185,485	260.26	2,088,904	713,000	1,375,904	192.97
購建固定資產	3,166,000	1,640,985	419,500	1,221,485	291.18	2,088,904	677,000	1,411,904	208.55
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	1,024,481		1,024,481		8,785,888	-1,613,000	10,398,888	-644.69
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					15,674,722	1,230,000	14,444,722	1,174.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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、財產處分收入：報廢財物處分收入較預期增加。
- 三、其他財產收入：教職員工等停車費206,734元、場地租借等448,850元，共計655,584元，較預期增加。
- 四、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。
  13. RA2367-充實英語口說教學圖書計畫20,000元。
  14. RA3267-提升學生口說英語展能樂學計畫10,000元。
- 五、雜項收入：電子領標費收入700元、簡訊費3,733元、收回以前年度支出等14,813元及數位學生證2,373元，較預期增加。
- 六、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備計畫：係電力改善工程(第一期)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 6 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	
國民教育計畫		本月數				11,631,942	12,296,000	-664,058	-5.40
		累計數				81,180,328	90,244,801	-9,064,473	-10.04

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 6 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			
<b>資產</b>	51,325,643	-38,292,573	1,542,770	661,351	-1,417,450	12,497,039	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-102,702	535,364	
房屋及建築	782,852	-255,796			-5,628	521,428	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376	588,000	245,645	-1,024,784	5,185,108	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476		31,000	-81,812	483,300	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	954,770	375,142	-202,524	5,707,430	
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 588,000元，變動原因為：(1)增置：電腦等528,000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954,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機24,770元。(3)撥入：補助款購置冷氣920,000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9,564元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年6月30日止累計攤銷9,564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 6 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			9,564		64,409	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 588,000元，變動原因為：(1)增置：電腦等528,000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954,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機24,770元。(3)撥入：補助款購置冷氣920,000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9,564元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年6月30日止累計攤銷9,564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 6 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	616,000	528,000	528,000	85.71	-88,000	-14.29					60.27
機械及設備		876,000			876,000	616,000	528,000	528,000	85.71	-88,000	-14.29	網路及資訊周邊設備尚未交貨驗收。	請廠商儘速交貨，辦理驗收付款。			60.27
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。	請廠商儘速交貨，辦理驗收付款。			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	677,000	552,770	552,770	81.65	-124,230	-18.35					28.10

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 6 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	36,000						-36,000	-100.00	電腦教學軟體尚未購置。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	1,199,000		1,199,000		1,536,134		1,536,134			1,536,134		係電力改善工程(第一期)等。	128.12	
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000		1,536,134		1,536,134			1,536,134				128.12
542 其他遞延支出														
總計	1,235,000		1,235,000	36,000	1,536,134		1,536,134	4,267.04		1,500,134	4,167.04		124.38	

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,375,363	100.00	負 債	6,203,602	18.05
流動資產	20,321,811	59.12	流動負債	5,319,361	15.47
現金	19,900,464	57.89	應付款項	5,319,361	15.47
銀行存款	19,780,464	57.54	應付代收款	5,319,361	15.47
銀行存款-公庫存款	14,402,351	41.90	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,586,667	13.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	477,502	1.39	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	313,944	0.91	其他負債	884,241	2.57
零用及週轉金	120,000	0.35	什項負債	884,241	2.57
應收款項	171,347	0.50	存入保證金	884,029	2.57
其他應收款	171,347	0.50	暫收及待結轉帳項	212	0.00
預付款項	250,000	0.73	淨資產	28,171,761	81.95
預付費用	250,000	0.73	淨資產	28,171,761	81.95
長期貸墊款及準備金	731,236	2.13	淨資產	28,171,761	81.95
			累積餘額	19,921,904	57.95
			本期賸餘	7,269,857	21.15

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.13	淨資產調整數	980,000	2.85
其他準備金	731,236	2.13	合計：	34,375,363	
其他準備金-其他	731,236	2.13			
固定資產	12,432,630	36.17			
土地改良物	535,364	1.56			
土地改良物	2,663,319	7.75			
累計折舊-土地改良物	-2,127,955	-6.19			
房屋建築及設備	521,428	1.52			
房屋建築及設備	782,852	2.28			
累計折舊-房屋建築及設備	-261,424	-0.76			
機械及設備	5,185,108	15.08			
機械及設備	29,409,268	85.55			
累計折舊-機械及設備	-24,224,160	-70.47			
交通及運輸設備	483,300	1.41			
交通及運輸設備	3,981,588	11.58			

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6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	-3,498,288	-10.18			
雜項設備	5,707,430	16.60			
雜項設備	15,305,626	44.52			
累計折舊-雜項設備	-9,598,196	-27.92			
無形資產	64,409	0.19			
無形資產	64,409	0.19			
電腦軟體	64,409	0.19			
其他資產	825,277	2.40			
什項資產	825,277	2.40			
暫付及待結轉帳項	825,277	2.40			
代管資產	4,960,634,126	14,430.78			
代管資產-土地改良物	104,120	0.30			
代管資產-土地	4,959,360,000	14,427.08			

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. 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6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	1,170,006	3.40			
應付代管資產	-4,960,634,126	-14,430.78			
合計：	34,375,363				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,482,240	93,005,648
勞務收入	2,400	3,000
服務收入	2,400	3,000
財產收益	381,073	659,822
財產交易利益	4,238	4,238
其他財產收入	376,835	655,584
政府撥入收入	14,094,636	92,311,207
公庫撥款收入	14,064,636	91,489,636
政府其他撥入收入	30,000	821,571
其他收入	4,131	31,619
受贈收入		10,000
雜項收入	4,131	21,619
支出	13,477,457	85,735,791
人事支出	11,528,171	78,855,828
人事支出	11,528,171	78,855,828
業務支出	280,539	3,209,432
業務支出	280,539	3,209,432
獎補助支出		21,000
其他獎補助		21,000
財產損失		6,516
財產交易損失		6,516
折舊、折耗及攤銷	351,198	2,072,285
固定資產折舊	349,604	2,062,721
無形資產攤銷	1,594	9,564
其他支出	1,317,549	1,570,730
其他支出	1,317,549	1,570,730

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,004,783	7,269,857
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數	920,000	980,000
期末淨資產		28,171,761

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 6 月 30 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	92,995,648	10,000	93,005,648	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	659,822		659,822	財產收益
政府撥入收入	92,311,207		92,311,207	政府撥入收入
其他收入	21,619	10,000	31,619	其他收入
基金用途	84,209,760	1,526,031	85,735,791	支出
用人費用	78,855,828		78,855,828	人事支出
服務費用	2,122,919	1,086,513	3,209,432	業務支出
材料及用品費	460,363	-460,363		
租金、償債、利息及相關手續費	57,000	-57,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	569,150	-569,150		
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
其他	34,596	1,536,134	1,570,730	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,536,134	-1,536,134		其他支出
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	552,770	-552,770		
本期賸餘(短絀)	8,785,888	-1,516,031	7,269,857	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		980,000	980,000	解繳公庫
期末基金餘額	15,674,722	12,497,039	28,171,761	淨資產調整數
				期末淨資產

## 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 6 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55萬2,770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」212萬2,919元與會計科目「業務支出」320萬9,432元間之調整數108萬6,513元，係「材料及用品費」46萬363元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7,000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)56萬9,150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」207萬2,285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」3萬4,596元與會計科目「其他支出」157萬730元間之調整數153萬6,134元，係「遞延支出」153萬6,134元。
2. 會計科目「淨資產調整數」98萬元，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 6 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
14,402,351	15,133,587	-731,236	係因：其他準備金731,236元。