

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 7 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 7 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 7 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	11,953,006	11,496,000	457,006	3.98	104,948,654	101,821,000	3,127,654	3.07
勞務收入	6,000	1,200	6,000	-4,800	-80.00	4,200	6,000	-1,800	-30.00
服務收入	6,000	1,200	6,000	-4,800	-80.00	4,200	6,000	-1,800	-30.00
財產收入	323,000	91,971	10,000	81,971	819.71	751,793	195,000	556,793	285.53
財產處分收入	10,000	50,971	10,000	40,971	409.71	55,209	10,000	45,209	452.09
其他財產收入	313,000	41,000	0	41,000		696,584	185,000	511,584	276.53
政府撥入收入	147,927,000	11,859,035	11,480,000	379,035	3.30	104,170,242	101,611,000	2,559,242	2.52
公庫撥款收入	147,927,000	11,480,000	11,480,000	0		102,969,636	101,611,000	1,358,636	1.34
政府其他撥入收入		379,035	0	379,035		1,200,606	0	1,200,606	
其他收入	239,000	800		800		22,419	9,000	13,419	149.10
雜項收入	239,000	800	0	800		22,419	9,000	13,419	149.10
基金用途	150,108,000	11,514,680	11,496,000	18,680	0.16	95,724,440	103,434,000	-7,709,560	-7.45
國民教育計畫	144,400,000	11,212,866	11,189,920	22,946	0.21	92,393,194	101,434,721	-9,041,527	-8.91
一般行政管理計畫	2,506,000	198,513	306,080	-107,567	-35.14	1,139,041	1,286,279	-147,238	-11.45
建築及設備計畫	3,202,000	103,301		103,301		2,192,205	713,000	1,479,205	207.46
購建固定資產	3,166,000	103,301		103,301		2,192,205	677,000	1,515,205	223.81
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	438,326		438,326		9,224,214	-1,613,000	10,837,214	-671.87
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					16,113,048	1,230,000	14,883,048	1,210.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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，較預期減少。

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247,734元、場地租借等448,850元，共計696,584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。

15. RA2229-112學年度增置專長教師員額實施計畫(中央補助80%第2期70%)375,20元。

16. RA2356-112學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,835元。

五、雜項收入：電子領標費收入1,500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、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。

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 7 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				11,212,866	11,189,920	22,946	0.21
		累計數				92,393,194	101,434,721	-9,041,527	-8.91

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 7 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	1,562,770	662,946	-1,759,024	12,173,870	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-119,819	518,247	
房屋及建築	782,852	-255,796			-6,566	520,490	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376	588,000	245,645	-1,228,004	4,981,888	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476		31,000	-100,526	464,586	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	974,770	375,142	-304,109	5,625,845	
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974,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等44,770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11,159元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年7月31日止累計攤銷11,159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 7 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			11,159		62,814	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974,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等44,770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11,159元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年7月31日止累計攤銷11,159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 7 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	44,770	44,770	73.39	-16,230	-26.61					35.25
雜項設備		127,000			127,000	61,000	44,770	44,770	73.39	-16,230	-26.61	圖書尚未交貨。	請廠商儘速交貨，辦理驗收付款。			35.25
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	572,770	572,770	84.60	-104,230	-15.40					29.12

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 7 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		1,619,435		1,619,435			1,619,435		係電力改善工程(第一期)等。	135.07	
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000		1,619,435		1,619,435			1,619,435				135.07
542 其他遞延支出														
總計	1,235,000		1,235,000	36,000	1,619,435		1,619,435	4,498.43		1,583,435	4,398.43		131.13	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,443,966	100.00	負 債	6,157,048	17.88
流動資產	20,909,677	60.71	流動負債	5,121,165	14.87
現金	20,488,330	59.48	應付款項	5,121,165	14.87
銀行存款	20,368,330	59.13	應付代收款	5,121,165	14.87
銀行存款-公庫存款	14,840,465	43.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,312,296	12.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	897,625	2.61	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,035,883	3.01
銀行存款-教育儲蓄	317,944	0.92	什項負債	1,035,883	3.01
戶			存入保證金	1,035,883	3.01
零用及週轉金	120,000	0.35	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	171,347	0.50	淨資產	28,286,918	82.12
其他應收款	171,347	0.50	淨資產	28,286,918	82.12
預付款項	250,000	0.73	淨資產	28,286,918	82.12
預付費用	250,000	0.73	累積餘額	19,921,904	57.84
長期貸墊款及準備金	731,236	2.12	本期賸餘	7,385,014	21.44

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.12	淨資產調整數	980,000	2.85
其他準備金	731,236	2.12	合計：	34,443,966	
其他準備金-其他	731,236	2.12			
固定資產	12,111,056	35.16			
土地改良物	518,247	1.50			
土地改良物	2,663,319	7.73			
累計折舊-土地改良物	-2,145,072	-6.23			
房屋建築及設備	520,490	1.51			
房屋建築及設備	782,852	2.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-262,362	-0.76			
機械及設備	4,981,888	14.46			
機械及設備	29,409,268	85.38			
累計折舊-機械及設備	-24,427,380	-70.92			
交通及運輸設備	464,586	1.35			
交通及運輸設備	3,981,588	11.56			

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7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	-3,517,002	-10.21			
雜項設備	5,625,845	16.33			
雜項設備	15,325,626	44.49			
累計折舊-雜項設備	-9,699,781	-28.16			
無形資產	62,814	0.18			
無形資產	62,814	0.18			
電腦軟體	62,814	0.18			
其他資產	629,183	1.83			
什項資產	629,183	1.83			
暫付及待結轉帳項	629,183	1.83			
代管資產	4,960,627,505	14,402.02			
代管資產-土地改良物	104,120	0.30			
代管資產-土地	4,959,360,000	14,398.34			

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7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	1,163,385	3.38			
應付代管資產	-4,960,627,505	-14,402.02			
合計：	34,443,966				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,953,006	104,958,654
勞務收入	1,200	4,200
服務收入	1,200	4,200
財產收益	91,971	751,793
財產交易利益	50,971	55,209
其他財產收入	41,000	696,584
政府撥入收入	11,859,035	104,170,242
公庫撥款收入	11,480,000	102,969,636
政府其他撥入收入	379,035	1,200,606
其他收入	800	32,419
受贈收入		10,000
雜項收入	800	22,419
支出	11,837,849	97,573,640
人事支出	10,810,092	89,665,920
人事支出	10,810,092	89,665,920
業務支出	592,419	3,801,851
業務支出	592,419	3,801,851
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	343,169	2,415,454
固定資產折舊	341,574	2,404,295
無形資產攤銷	1,595	11,159
其他支出	92,169	1,662,899
其他支出	92,169	1,662,899

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	115,157	7,385,014
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數		980,000
期末淨資產		28,286,918

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 7 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	104,948,654	10,000	104,958,654	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	751,793		751,793	財產收益
政府撥入收入	104,170,242		104,170,242	政府撥入收入
其他收入	22,419	10,000	32,419	其他收入
基金用途	95,724,440	1,849,200	97,573,640	支出
用人費用	89,665,920		89,665,920	人事支出
服務費用	2,520,384	1,281,467	3,801,851	業務支出
材料及用品費	585,238	-585,238		
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	639,229	-639,229		
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	43,464	1,619,435	1,662,899	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,619,435	-1,619,435		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	572,770	-572,770		
本期賸餘(短絀)	9,224,214	-1,839,200	7,385,014	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	16,113,048	12,173,870	28,286,918	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 7 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57萬2,770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」252萬384元與會計科目「業務支出」380萬1,851元間之調整數128萬1,467元，係「材料及用品費」58萬5,238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)63萬9,229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」241萬5,454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」4萬3,464元與會計科目「其他支出」166萬2,899元間之調整數161萬9,435元，係「遞延支出」161萬9,435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 7 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
14,840,465	15,571,701	-731,236	係因：其他準備金731,236元。