

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 9 月份

主辦會計人員 謝敏惠



機關長官 陳錦謀



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 9 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 9 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	16,567,798	16,508,000	59,798	0.36	140,767,039	137,525,000	3,242,039	2.36
勞務收入	6,000					8,100	6,000	2,100	35.00
服務收入	6,000	0	0	0		8,100	6,000	2,100	35.00
財產收入	323,000	40,360	30,000	10,360	34.53	799,763	225,000	574,763	255.45
財產處分收入	10,000	0	0	0		55,209	10,000	45,209	452.09
其他財產收入	313,000	40,360	30,000	10,360	34.53	744,554	215,000	529,554	246.30
政府撥入收入	147,927,000	16,527,212	16,478,000	49,212	0.30	139,935,631	137,285,000	2,650,631	1.93
公庫撥款收入	147,927,000	16,478,000	16,478,000	0		138,643,636	137,285,000	1,358,636	0.99
政府其他撥入收入		49,212	0	49,212		1,291,995	0	1,291,995	
其他收入	239,000	226		226		23,545	9,000	14,545	161.61
雜項收入	239,000	226	0	226		23,545	9,000	14,545	161.61
基金用途	150,108,000	13,177,070	16,508,000	-3,330,930	-20.18	120,276,501	139,138,000	-18,861,499	-13.56
國民教育計畫	144,400,000	10,594,722	16,350,000	-5,755,278	-35.20	114,178,767	136,494,721	-22,315,954	-16.35
一般行政管理計畫	2,506,000	293,316	158,000	135,316	85.64	1,548,848	1,930,279	-381,431	-19.76
建築及設備計畫	3,202,000	2,289,032		2,289,032		4,548,886	713,000	3,835,886	537.99
購建固定資產	3,166,000	2,289,032		2,289,032		4,548,886	677,000	3,871,886	571.92
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	3,390,728		3,390,728		20,490,538	-1,613,000	22,103,538	-1,370.34
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					27,379,372	1,230,000	26,149,372	2,125.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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294,784元、場地租借等 449,770元，共計744,554元，較預期增加。
- 四、公庫撥款收入：係統籌款-電力改善工程第一期998,636元及112學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園配合款360,000元。
- 五、政府其他撥入收入：
 1. RA2254學生學習扶助計畫58,029元。
 2. RA2517-112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費12,036元。
 3. RA2378-112學年度原住民族與偕同人員經費計畫23,255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. RA3311-112年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,301元。
 12. RA2367-充實英語口說教學圖書計畫20,000元。
 13. 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%)375,200元。
 14. 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。
 15. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費135,000元。
 16. RA2624-112學年度中小藝文場館體驗補助計畫1,000元。
 17. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
- 六、雜項收入：電子領標費收入2,400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2,599元，較預期增加。
- 七、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。
- 八、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。
- 九、建築及設備計畫：係電力改善工程(第一期)及校園廣播系統改善工程完工驗收付款等。

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 9 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				10,594,722	16,350,000	-5,755,278	-35.20
		累計數				114,178,767	136,494,721	-22,315,954	-16.35

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 9 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	3,207,325	1,686,738	-1,455,512	13,098,145	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-154,053	484,013	
房屋及建築	782,852	-255,796			-8,442	518,614	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376	1,248,555	1,266,248	-635,093	5,214,751	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476	928,000	31,000	-151,353	1,341,759	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	1,030,770	375,142	-506,571	5,479,383	
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1,248,555元，變動原因為：(1)增置：電腦等868,555元。(3)撥入：補助款購置健康促進互動式問答機器人等310,000元。(4)受贈：應付代收款購買大屏70,000元。減少數計1,266,248元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產1,266,248元。

2.交通及運輸設備：增加數計928,000元，變動原因為：(1)增置：擴大機等928,000元。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1,030,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等100,770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14,348元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年9月30日止累計攤銷14,348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 9 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			14,348		59,625	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1,248,555元，變動原因為：(1)增置：電腦等868,555元。(3)撥入：補助款購置健康促進互動式問答機器人等310,000元。(4)受贈：應付代收款購買大屏70,000元。減少數計1,266,248元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產1,266,248元。
2.交通及運輸設備：增加數計928,000元，變動原因為：(1)增置：擴大機等928,000元。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1,030,770元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等100,770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14,348元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年9月30日止累計攤銷14,348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 9 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	868,555		868,555	141.00	252,555	41.00				99.15
機械及設備		876,000			876,000	616,000	868,555		868,555	141.00	252,555	41.00	校園廣播系統改善工程完工驗收付款。			99.15
購建中固定資產																
交通及運輸設備		964,000			964,000		928,000		928,000		928,000					96.27
交通及運輸設備		964,000			964,000		928,000		928,000		928,000		校園廣播系統改善工程完工驗收付款。			96.27
購建中固定資產																
雜項設備		127,000	20,000		147,000	61,000	100,770		100,770	165.20	39,770	65.20				68.55
雜項設備		127,000	20,000		147,000	61,000	100,770		100,770	165.20	39,770	65.20	校園廣播系統改善工程完工驗收付款。			68.55
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,967,000	20,000		1,987,000	677,000	1,897,325		1,897,325	280.25	1,220,325	180.25				95.49

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 9 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。	儘速購置電腦教學軟體，辦理核銷付款。			
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		2,651,561		2,651,561			2,651,561		校園廣播系統改善工程及電力改善工程(第一期)等完工驗收付款。		221.15		
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000		2,651,561		2,651,561			2,651,561						221.15
542 其他遞延支出																
總計	1,235,000		1,235,000	36,000	2,651,561		2,651,561	7,365.45		2,615,561	7,265.45			214.70		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,929,037	100.00	負 債	3,451,520	7.86
流動資產	29,226,932	66.53	流動負債	2,391,583	5.44
現金	22,638,130	51.53	應付款項	2,391,583	5.44
銀行存款	22,518,130	51.26	應付代收款	2,391,583	5.44
銀行存款-公庫存款	19,939,334	45.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,791,221	4.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	461,631	1.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,059,937	2.41
銀行存款-教育儲蓄	325,944	0.74	什項負債	1,059,937	2.41
戶			存入保證金	1,059,937	2.41
零用及週轉金	120,000	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	171,347	0.39	淨資產	40,477,517	92.14
其他應收款	171,347	0.39	淨資產	40,477,517	92.14
預付款項	6,417,455	14.61	淨資產	40,477,517	92.14
預付費用	6,417,455	14.61	累積餘額	19,921,904	45.35
長期貸墊款及準備金	731,236	1.66	本期騰餘	19,325,613	43.99

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.66	淨資產調整數	1,230,000	2.80
其他準備金	731,236	1.66	合計：	43,929,037	
其他準備金-其他	731,236	1.66			
固定資產	13,038,520	29.68			
土地改良物	484,013	1.10			
土地改良物	2,663,319	6.06			
累計折舊-土地改良物	-2,179,306	-4.96			
房屋建築及設備	518,614	1.18			
房屋建築及設備	782,852	1.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-264,238	-0.60			
機械及設備	5,214,751	11.87			
機械及設備	29,049,220	66.13			
累計折舊-機械及設備	-23,834,469	-54.26			
交通及運輸設備	1,341,759	3.05			
交通及運輸設備	4,909,588	11.18			

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9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	-3,567,829	-8.12			
雜項設備	5,479,383	12.47			
雜項設備	15,381,626	35.01			
累計折舊-雜項設備	-9,902,243	-22.54			
無形資產	59,625	0.14			
無形資產	59,625	0.14			
電腦軟體	59,625	0.14			
其他資產	872,724	1.99			
什項資產	872,724	1.99			
暫付及待結轉帳項	872,724	1.99			
代管資產	4,960,614,263	11,292.34			
代管資產-土地改良物	104,120	0.24			
代管資產-土地	4,959,360,000	11,289.48			

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9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	1,150,143	2.62			
應付代管資產	-4,960,614,263	-11,292.34			
合計：	43,929,037				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,637,798	140,847,039
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益	40,360	799,763
財產交易利益		55,209
其他財產收入	40,360	744,554
政府撥入收入	16,527,212	139,935,631
公庫撥款收入	16,478,000	138,643,636
政府其他撥入收入	49,212	1,291,995
其他收入	70,226	103,545
受贈收入	70,000	80,000
雜項收入	226	23,545
支出	12,293,589	121,521,426
人事支出	10,123,534	110,770,825
人事支出	10,123,534	110,770,825
業務支出	764,504	4,883,326
業務支出	764,504	4,883,326
獎補助支出		21,000
其他獎補助		21,000
財產損失	10,210	16,726
財產交易損失	10,210	16,726
折舊、折耗及攤銷	360,284	3,125,524
固定資產折舊	358,689	3,111,176
無形資產攤銷	1,595	14,348
其他支出	1,035,057	2,704,025
其他支出	1,035,057	2,704,025

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,344,209	19,325,613
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數		1,230,000
期末淨資產		40,477,517

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 9 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	140,767,039	80,000	140,847,039	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	799,763		799,763	財產收益
政府撥入收入	139,935,631		139,935,631	政府撥入收入
其他收入	23,545	80,000	103,545	其他收入
基金用途	120,276,501	1,244,925	121,521,426	支出
用人費用	110,770,825		110,770,825	人事支出
服務費用	3,346,914	1,536,412	4,883,326	業務支出
材料及用品費	809,898	-809,898		
租金、償債、利息及相關手續費	82,200	-82,200		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	643,064	-643,064		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000	獎補助支出
資產短絀		16,726	16,726	財產損失
其他	52,464	2,651,561	2,704,025	其他支出
遞延支出	2,651,561	-2,651,561		
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	1,897,325	-1,897,325		
本期賸餘(短絀)	20,490,538	-1,164,925	19,325,613	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
		1,230,000	1,230,000	淨資產調整數
期末基金餘額	27,379,372	13,098,145	40,477,517	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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1,897,325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」334萬6,914元與會計科目「業務支出」488萬3,326元間之調整數 153萬6,412元，係「材料及用品費」80萬9,898元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬2,200元、「稅捐及規費(強制費)」1,250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)64萬3,064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8萬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」312萬5,524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」1萬6,726元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」5萬2,464元與會計科目「其他支出」270萬4,025元間之調整數265萬1,561元，係「遞延支出」265萬1,561元。
2. 會計科目「淨資產調整數」123萬元，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 9 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
19,939,334	20,670,570	-731,236	係因：其他準備金731,236元。