

40501245

臺北市府教育局主管

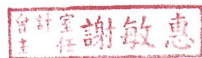
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 10 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 10 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 10 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	10,898,770	10,665,000	233,770	2.19	151,665,809	148,190,000	3,475,809	2.35
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	44,910	23,000	21,910	95.26	844,673	248,000	596,673	240.59
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	44,910	23,000	21,910	95.26	789,464	238,000	551,464	231.71
政府撥入收入	147,927,000	10,851,682	10,642,000	209,682	1.97	150,787,313	147,927,000	2,860,313	1.93
公庫撥款收入	147,927,000	10,642,000	10,642,000	0		149,285,636	147,927,000	1,358,636	0.92
政府其他撥入收入		209,682	0	209,682		1,501,677	0	1,501,677	
其他收入	239,000	2,178		2,178		25,723	9,000	16,723	185.81
雜項收入	239,000	2,178	0	2,178		25,723	9,000	16,723	185.81
基金用途	150,108,000	18,855,290	10,665,000	8,190,290	76.80	139,131,791	149,803,000	-10,671,209	-7.12
國民教育計畫	144,400,000	18,465,893	7,634,279	10,831,614	141.88	132,644,660	144,129,000	-11,484,340	-7.97
一般行政管理計畫	2,506,000	192,186	551,721	-359,535	-65.17	1,741,034	2,482,000	-740,966	-29.85
建築及設備計畫	3,202,000	197,211	2,479,000	-2,281,789	-92.04	4,746,097	3,192,000	1,554,097	48.69
購建固定資產	3,166,000	197,211	2,479,000	-2,281,789	-92.04	4,746,097	3,156,000	1,590,097	50.38
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,613,000	-7,956,520		-7,956,520		12,534,018	-1,613,000	14,147,018	-877.06
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					19,422,852	1,230,000	18,192,852	1,479.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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339,584元、場地租借等 449,880元，共計789,464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學年度國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。

18. RA3546-113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員209,682元。

六、雜項收入：電子領標費收入3,900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3,277元，較預期增加。

七、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。

八、建築及設備計畫：係電力改善工程等。

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 10 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				18,465,893	7,634,279	10,831,614	141.88
		累計數				132,644,660	144,129,000	-11,484,340	-7.97

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 10 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	3,456,841	1,688,332	-1,819,969	12,981,610	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-171,176	466,890	
房屋及建築	782,852	-255,796			-9,380	517,676	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376	1,448,555	1,266,248	-847,679	5,202,165	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476	928,000	31,000	-183,466	1,309,646	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	1,080,286	375,142	-608,268	5,427,202	
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1,448,555元，變動原因為：(1)增置：電腦等868,555元。(3)撥入：補助款購置智慧大螢幕等510,000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1,080,286元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等129,486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30,800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15,942元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年10月31日止累計攤銷15,942元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

40501245-5

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			15,942		58,031	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1,448,555元，變動原因為：(1)增置：電腦等868,555元。(3)撥入：補助款購置智慧大螢幕等510,000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1,080,286元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等129,486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30,800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15,942元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年10月31日止累計攤銷15,942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 10 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																
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	876,000	868,555		868,555	99.15	-7,445	-0.85			99.15	
機械及設備		876,000			876,000	876,000	868,555		868,555	99.15	-7,445	-0.85			99.15	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		964,000			964,000	964,000	928,000		928,000	96.27	-36,000	-3.73			96.27	
交通及運輸設備		964,000			964,000	964,000	928,000		928,000	96.27	-36,000	-3.73			96.27	
購建中固定資產																
雜項設備		127,000	20,000		147,000	117,000	129,486		129,486	110.67	12,486	10.67			88.09	
雜項設備		127,000	20,000		147,000	117,000	129,486		129,486	110.67	12,486	10.67	條口說英語展能樂學計畫 充實圖書。		88.09	
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	1,957,000	1,926,041		1,926,041	98.42	-30,959	-1.58			96.93	

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 10 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。 電力改善工程等完工驗收 付款。	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	1,199,000	2,820,056		2,820,056	235.20	1,621,056	135.20			235.20
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000	1,199,000	2,820,056		2,820,056	235.20	1,621,056	135.20			235.20
542 其他遞延支出													
總計	1,235,000		1,235,000	1,235,000	2,820,056		2,820,056	228.34	1,585,056	128.34			228.34

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	40,310,363	100.00	負 債	7,905,901	19.61
流動資產	25,805,250	64.02	流動負債	6,864,964	17.03
現金	25,383,903	62.97	應付款項	6,864,964	17.03
銀行存款	25,263,903	62.67	應付代收款	6,864,964	17.03
銀行存款-公庫存款	18,150,269	45.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,391,572	15.86	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	440,718	1.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,040,937	2.58
銀行存款-教育儲蓄	281,344	0.70	什項負債	1,040,937	2.58
戶			存入保證金	1,040,937	2.58
零用及週轉金	120,000	0.30	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	171,347	0.43	淨資產	32,404,462	80.39
其他應收款	171,347	0.43	淨資產	32,404,462	80.39
預付款項	250,000	0.62	淨資產	32,404,462	80.39
預付費用	250,000	0.62	累積餘額	19,921,904	49.42
長期貸墊款及準備金	731,236	1.81	本期騰餘	11,052,558	27.42

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.81	淨資產調整數	1,430,000	3.55
其他準備金	731,236	1.81	合計：	40,310,363	
其他準備金-其他	731,236	1.81			
固定資產	12,923,579	32.06			
土地改良物	466,890	1.16			
土地改良物	2,663,319	6.61			
累計折舊-土地改良物	-2,196,429	-5.45			
房屋建築及設備	517,676	1.28			
房屋建築及設備	782,852	1.94			
累計折舊-房屋建築及設備	-265,176	-0.66			
機械及設備	5,202,165	12.91			
機械及設備	29,249,220	72.56			
累計折舊-機械及設備	-24,047,055	-59.65			
交通及運輸設備	1,309,646	3.25			
交通及運輸設備	4,909,588	12.18			

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10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	-3,599,942	-8.93			
雜項設備	5,427,202	13.46			
雜項設備	15,431,142	38.28			
累計折舊-雜項設備	-10,003,940	-24.82			
無形資產	58,031	0.14			
無形資產	58,031	0.14			
電腦軟體	58,031	0.14			
其他資產	792,267	1.97			
什項資產	792,267	1.97			
暫付及待結轉帳項	792,267	1.97			
代管資產	4,960,607,642	12,306.04			
代管資產-土地改良物	104,120	0.26			
代管資產-土地	4,959,360,000	12,302.94			

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,919,570	151,766,609
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益	44,910	844,673
財產交易利益		55,209
其他財產收入	44,910	789,464
政府撥入收入	10,851,682	150,787,313
公庫撥款收入	10,642,000	149,285,636
政府其他撥入收入	209,682	1,501,677
其他收入	22,978	126,523
受贈收入	20,800	100,800
雜項收入	2,178	25,723
支出	19,192,625	140,714,051
人事支出	17,659,904	128,430,729
人事支出	17,659,904	128,430,729
業務支出	981,749	5,865,075
業務支出	981,749	5,865,075
獎補助支出	10,000	31,000
其他獎補助	10,000	31,000
財產損失		16,726
財產交易損失		16,726
折舊、折耗及攤銷	366,051	3,491,575
固定資產折舊	364,457	3,475,633
無形資產攤銷	1,594	15,942
其他支出	174,921	2,878,946
其他支出	174,921	2,878,946

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,273,055	11,052,558
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數	200,000	1,430,000
期末淨資產		32,404,462

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 10 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	151,665,809	100,800	151,766,609	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	844,673		844,673	財產收益
政府撥入收入	150,787,313		150,787,313	政府撥入收入
其他收入	25,723	100,800	126,523	其他收入
基金用途	139,131,791	1,582,260	140,714,051	支出
用人費用	128,430,729		128,430,729	人事支出
服務費用	3,906,767	1,958,308	5,865,075	業務支出
材料及用品費	830,459	-830,459		
租金、償債、利息及相關手續費	82,200	-82,200		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,044,149	-1,044,149		
捐助、補助與獎助	31,000		31,000	獎補助支出
資產短絀		16,726	16,726	財產損失
		3,491,575	3,491,575	折舊、折耗及攤銷
其他	58,890	2,820,056	2,878,946	其他支出
遞延支出	2,820,056	-2,820,056		
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	1,926,041	-1,926,041		
本期賸餘(短絀)	12,534,018	-1,481,460	11,052,558	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
		1,430,000	1,430,000	淨資產調整數
期末基金餘額	19,422,852	12,981,610	32,404,462	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 10 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1,926,041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」390萬6,767元與會計科目「業務支出」586萬5,075元間之調整數195萬8,308元，係「材料及用品費」83萬0,459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)」1,500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)104萬4,149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10萬800萬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」349萬1,575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」5萬8,890元與會計科目「其他支出」287萬8,946元間之調整數282萬56元，係「遞延支出」282萬56元。

2. 會計科目「淨資產調整數」143萬元，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 10 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
18,150,269	18,881,505	-731,236	係因：其他準備金731,236元。