

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 12 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 12 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 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	合計	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		148,495,000	2,443,172	10,000	2,433,172	24,331.72	162,100,300	148,495,000	13,605,300	9.16
徵收及依法分配收入					1,000		1,000		1,000		1,000	
違規罰款收入					1,000		1,000		1,000		1,000	
勞務收入		6,000		6,000	600		600		8,700	6,000	2,700	45.00
服務收入		6,000		6,000	600		600		8,700	6,000	2,700	45.00
財產收入		323,000		323,000	610		610		857,593	323,000	534,593	165.51
財產處分收入		10,000		10,000					55,209	10,000	45,209	452.09
其他財產收入		313,000		313,000	610		610		802,384	313,000	489,384	156.35
政府撥入收入		147,927,000		147,927,000	2,418,102		2,418,102		161,179,624	147,927,000	13,252,624	8.96
公庫撥款收入		147,927,000		147,927,000	879,382		879,382		157,796,561	147,927,000	9,869,561	6.67
政府其他撥入收入					1,538,720		1,538,720		3,383,063		3,383,063	
其他收入		239,000		239,000	22,860	10,000	12,860	128.60	53,383	239,000	-185,617	-77.66
雜項收入		239,000		239,000	22,860	10,000	12,860	128.60	53,383	239,000	-185,617	-77.66
基金用途		150,108,000	450,000	150,558,000	10,018,989	460,000	9,558,989	2,078.04	160,329,296	150,558,000	9,771,296	6.49
國民教育計畫		144,400,000		144,400,000	6,085,602	4,000	6,081,602	152,040.05	149,692,596	144,400,000	5,292,596	3.67
一般行政管理計畫		2,506,000		2,506,000	447,199	6,000	441,199	7,353.32	2,397,257	2,506,000	-108,743	-4.34
建築及設備計畫		3,202,000	450,000	3,652,000	3,486,188	450,000	3,036,188	674.71	8,239,443	3,652,000	4,587,443	125.61
購建固定資產		3,166,000	450,000	3,616,000	3,486,188	450,000	3,036,188	674.71	8,239,443	3,616,000	4,623,443	127.86
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-1,613,000	-450,000	-2,063,000	-7,575,817	-450,000	-7,125,817	1,583.51	1,771,004	-2,063,000	3,834,004	-185.85
期初基金餘額		2,843,000		2,843,000					6,888,834	2,843,000	4,045,381	142.27
解繳公庫												
期末基金餘額		1,230,000	-450,000	780,000					8,659,838	780,000	7,879,838	1,010.24

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

一、違規罰款收入：廠商履約罰款收入，較預期增加。

二、服務收入：代理教師甄選報名費，較預期增加。

三、財產處分收入：報廢財物處分收入較預期增加。

四、其他財產收入：教職員工等停車費349,084元、場地租借等453,300元，共計802,384元，較預期增加。

五、公庫撥款收入：係統籌款-電力改善工程第一期994,083元、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、統籌款113年度精進校園無障礙計畫平面配合款74,826元、人事費不敷數4,625,000元、局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門896,185元及統籌款老舊電力改善工程2,919,467元。

六、政府其他撥入收入：

(1)RA2254-112學年度學生學習扶助計畫58,029元及RA3254-113學年度學習扶助計畫70,353元，計128,382元。

(2)RA2517-112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費12,036元及RA3517-手語直播共學11,718元，計23,754元。

(3)RA2378-112學年度原住民族與偕同人員經費計畫23,255元及RA3378-113學年度原住民族語文協同人員經費1,587元，計24,842元。

(4)RA2204-112學年度生涯發展經費14,639元及RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費27,745元，計42,384元。

(5)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導計畫5,670元。

(6)RA2348-112學年度精進教學與課程品質計畫減課鐘點費第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39,955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學年度本土語文經費95,256元及RA3253-113學年度本土語文國中開課經費109,196元，計204,452元。

(11)RA3311-112年度第2學期學校用書經費10,301元及RA3364-113(1)學校用書經費12,601元，計22,902元。

(12)RA2367-充實英語口說教學圖書20,000元。

(13)RA2229-112學年度增置專長教師員額實施計畫203,853元。

(14)RA2356-112學年度第2學期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2,646元。

(18)RA3546-113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員174,090元。

(19)RA3744-113年度學生游泳課程經費1,304元。

(20)RA3A63-數位內容及教學軟體68,000元。

(21)RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫15,800元。

(22)RA3229-113學年度增置專長教師員額實施計畫140,700元。

(23)RA3501-113年改善無障礙校園環境經費174,592元。

(24)RA3348-113學年度精進教師教學專業與課程品質計畫減課鐘點費1,134元。

(25)RA3784-113年教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。

(26)RA3788-校園綠籬計畫1,500,000元。

七、雜項收入：電子領標費收入、簡訊費及數位學生證等53,383元，較預期減少。

八、建築及設備計畫：係電力改善工程等驗收付款。

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 12 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				6,085,602	4,000	6,081,602	52040.05
		累計數				149,692,596	144,400,000	5,292,596	3.67

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 12 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	4,337,287	1,691,521	-2,495,044	13,183,792	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,025,253			-177,650	460,416	
房屋及建築	782,852	-255,796			-11,256	515,800	
機械及設備	29,066,913	-23,199,376	2,091,991	1,266,248	-1,262,130	5,431,150	
交通及運輸設備	4,012,588	-3,416,476	928,000	31,000	-247,508	1,245,604	
雜項設備	14,725,998	-9,395,672	1,317,296	375,142	-796,500	5,475,980	
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2,091,991元，變動原因為：(1)增置：電腦等1,268,555元。(3)撥入：補助款購置智慧大螢幕等739,536元。(4)受贈：應付代收款購買大屏83,900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1,317,296元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等176,712元。(3)撥入：補助款購置冷氣1,109,784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19,131元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年12月31日止累計攤銷19,131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 12 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			19,131		54,842	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2,091,991元，變動原因為：(1)增置：電腦等1,268,555元。(3)撥入：補助款購置智慧大螢幕等739,536元。(4)受贈：應付代收款購買大屏83,900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1,317,296元，變動原因為：(1)增置：教學用遊戲機等176,712元。(3)撥入：補助款購置冷氣1,109,784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19,131元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年12月31日止累計攤銷19,131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 12 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	400,000		1,276,000	1,276,000	1,268,555		1,268,555	99.42	-7,445	-0.58			99.42
機械及設備		876,000	400,000		1,276,000	1,276,000	1,268,555		1,268,555	99.42	-7,445	-0.58			99.42
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	50,000		177,000	177,000	176,712		176,712	99.84	-288	-0.16			99.84
雜項設備		127,000	50,000		177,000	177,000	176,712		176,712	99.84	-288	-0.16			99.84
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,967,000	450,000		2,417,000	2,417,000	2,373,267		2,373,267	98.19	-43,733	-1.81			98.19

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 12 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	電腦軟體單價未達1萬元改 列經常門。		
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	5,866,176		5,866,176	489.26	4,667,176	389.26	電力改善工程等完工驗收 付款。		489.26
541 遞延修繕房屋建築支	1,199,000		1,199,000	1,199,000	5,866,176		5,866,176	489.26	4,667,176	389.26			489.26
542 其他遞延支出													
總 計	1,235,000		1,235,000	1,235,000	5,866,176		5,866,176	474.99	4,631,176	374.99			474.99

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	27,142,677	100.00	負 債	5,299,047	19.52
流動資產	12,935,434	47.66	流動負債	4,299,038	15.84
現金	11,407,308	42.03	應付款項	4,294,538	15.82
銀行存款	11,407,308	42.03	應付代收款	3,600,265	13.26
銀行存款-公庫存款	7,245,071	26.69	應付費用	694,273	2.56
銀行存款-保管款	3,868,694	14.25	預收款項	4,500	0.02
銀行存款-代繳費款	4,229	0.02	預收收入	4,500	0.02
專戶			其他負債	1,000,009	3.68
銀行存款-教育儲蓄	289,314	1.07	什項負債	1,000,009	3.68
戶			存入保證金	854,187	3.15
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	145,822	0.54
應收款項	1,528,126	5.63	淨資產	21,843,630	80.48
其他應收款	1,528,126	5.63	淨資產	21,843,630	80.48
預付款項	0	0.00	淨資產	21,843,630	80.48
預付費用	0	0.00	累積餘額	19,921,904	73.40
長期貸墊款及準備金	731,236	2.69	本期騰餘	72,406	0.27

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.69	淨資產調整數	1,849,320	6.81
其他準備金	731,236	2.69	合計：	27,142,677	
其他準備金-其他	731,236	2.69			
固定資產	13,128,950	48.37			
土地改良物	460,416	1.70			
土地改良物	2,663,319	9.81			
累計折舊-土地改良物	-2,202,903	-8.12			
房屋建築及設備	515,800	1.90			
房屋建築及設備	782,852	2.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-267,052	-0.98			
機械及設備	5,431,150	20.01			
機械及設備	29,892,656	110.13			
累計折舊-機械及設備	-24,461,506	-90.12			
交通及運輸設備	1,245,604	4.59			
交通及運輸設備	4,909,588	18.09			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	-3,663,984	-13.50			
雜項設備	5,475,980	20.17			
雜項設備	15,668,152	57.73			
累計折舊-雜項設備	-10,192,172	-37.55			
無形資產	54,842	0.20			
無形資產	54,842	0.20			
電腦軟體	54,842	0.20			
其他資產	292,215	1.08			
什項資產	292,215	1.08			
暫付及待結轉帳項	292,215	1.08			
代管資產	4,960,594,400	18,276.00			
代管資產-土地改良物	104,120	0.38			
代管資產-土地	4,959,360,000	18,271.45			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,457,072	162,215,000
徵收及依法分配收入	1,000	1,000
違規罰款收入	1,000	1,000
勞務收入	600	8,700
服務收入	600	8,700
財產收益	610	857,593
財產交易利益		55,209
其他財產收入	610	802,384
政府撥入收入	2,418,102	161,179,624
公庫撥款收入	879,382	157,796,561
政府其他撥入收入	1,538,720	3,383,063
其他收入	36,760	168,083
受贈收入	13,900	114,700
雜項收入	22,860	53,383
支出	9,915,178	162,142,594
人事支出	3,512,772	142,036,160
人事支出	3,512,772	142,036,160
業務支出	3,002,248	9,925,470
業務支出	3,002,248	9,925,470
獎補助支出		41,000
其他獎補助		41,000
財產損失		16,726
財產交易損失		16,726
折舊、折耗及攤銷	343,415	4,169,839
固定資產折舊	341,821	4,150,708
無形資產攤銷	1,594	19,131
其他支出	3,056,743	5,953,399
其他支出	3,056,743	5,953,399

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,458,106	72,406
期初淨資產		19,921,904
解繳公庫		
淨資產調整數	133,320	1,849,320
期末淨資產		21,843,630

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 12 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	162,100,300	114,700	162,215,000	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	857,593		857,593	財產收益
政府撥入收入	161,179,624		161,179,624	政府撥入收入
其他收入	53,383	114,700	168,083	其他收入
基金用途	160,329,296	1,813,298	162,142,594	支出
用人費用	142,036,160		142,036,160	人事支出
服務費用	7,481,120	2,444,350	9,925,470	業務支出
材料及用品費	1,406,388	-1,406,388		
租金、償債、利息及相關手續費	50,300	-50,300		
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	986,162	-986,162		
捐助、補助與獎助	41,000		41,000	獎補助支出
資產短絀		16,726	16,726	財產損失
		4,169,839	4,169,839	折舊、折耗及攤銷
其他	87,223	5,866,176	5,953,399	其他支出
遞延支出	5,866,176	-5,866,176		
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	2,373,267	-2,373,267		
本期賸餘(短絀)	1,771,004	-1,698,598	72,406	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
		1,849,320	1,849,320	淨資產調整數
期末基金餘額	8,659,838	13,183,792	21,843,630	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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237萬3,267元，其中237萬3,267元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」748萬1,120元與會計科目「業務支出」992萬5,470元間之調整數244萬4,350元，係「材料及用品費」140萬6,388元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬300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)98萬6,162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11萬4,700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」416萬9,839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」8萬7,223元與會計科目「其他支出」595萬3,399元間之調整數586萬6,176元，係「遞延支出」586萬6,176元。
2. 會計科目「淨資產調整數」184萬9,320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 12 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
7,245,071	7,976,307	-731,236	係因：其他準備金731,236元。