

40501245

臺北市府教育局主管

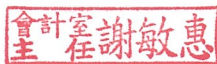
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 114 年 2 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 114 年 2 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	178,175,000	12,300,057	12,350,000	-49,943	-0.40	46,518,959	46,326,000	192,959	0.42
勞務收入	6,000					300		300	
服務收入	6,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	11,000					113		113	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	0	0	0		113	0	113	
政府撥入收入	177,808,000	12,264,434	12,280,000	-15,566	-0.13	46,385,634	46,256,000	129,634	0.28
公庫撥款收入	177,808,000	12,280,000	12,280,000	0		46,256,000	46,256,000	0	
政府其他撥入收入		-15,566	0	-15,566		129,634	0	129,634	
規費收入	312,000	28,350	70,000	-41,650	-59.50	125,300	70,000	55,300	79.00
使用規費收入	312,000	28,350	70,000	-41,650	-59.50	125,300	70,000	55,300	79.00
其他收入	38,000	7,273		7,273		7,612		7,612	
雜項收入	38,000	7,273	0	7,273		7,612	0	7,612	
基金用途	182,220,000	10,922,335	12,350,000	-1,427,665	-11.56	37,872,201	46,326,000	-8,453,799	-18.25
國民教育計畫	165,480,000	10,803,458	12,058,000	-1,254,542	-10.40	37,753,324	46,028,000	-8,274,676	-17.98
一般行政管理計畫	3,412,000	112,677	292,000	-179,323	-61.41	112,677	298,000	-185,323	-62.19
建築及設備計畫	13,328,000	6,200		6,200		6,200		6,200	
購建固定資產	13,298,000	6,200		6,200		6,200		6,200	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	1,377,722		1,377,722		8,646,758		8,646,758	
期初基金餘額	5,276,000					8,659,838	5,276,000	3,383,838	64.14
解繳公庫									
期末基金餘額	1,231,000					17,306,596	5,276,000	12,030,596	228.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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、租金收入：員生消費合作社場地使用費收入。

三、政府其他撥入收入：

(1)RA3253-113學年度本土語文(閩客語)經費4,959元。

(2)RA3348-113學年度精進教學專業與課程品質計畫減課鐘點費15,498元。

(3)RA3546-月薪制特教學生助理人員35,592元。

(4)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育635元。

(5)RA3260-113學年度活化教學與多元學習32,950元。

(6)RA3743-113學年度辦理學校健康促進計畫40,000元。

四、使用規費收入：教職員工等停車費99,050元、場地租借等26,250元，共計125,300元，較預期增加。

五、雜項收入：數位學生證1,243元，收回以前年度工程空氣污染防治費退費6,369元。

六、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。

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：係電力改善工程會議出席費等。

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 114 年 2 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				10,803,458	12,058,000	-1,254,542	-10.40
		累計數				37,753,324	46,028,000	-8,274,676	-17.98

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 114 年 2 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	53,971,409	-40,787,617		11,189	-674,655	12,497,948	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-6,474	453,942	
房屋及建築	782,852	-267,052			-1,876	513,924	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506			-415,450	5,015,700	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984			-63,707	1,181,897	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172		8,000	-187,148	5,280,832	
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.雜項設備：減少數計8,000元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收款購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。

2.電腦軟體：減少數計3,189元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年2月28日止累計攤銷3,189元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	54,842			3,189		51,653	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.雜項設備：減少數計8,000元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收款購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。
2.電腦軟體：減少數計3,189元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年2月28日止累計攤銷3,189元。

40501245-6

[illegible]

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 114 年 2 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	12,300,000		12,300,000		6,200		6,200		6,200		係電力改善工程會議出席 費等。		0.05
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		6,200		6,200		6,200			0.05	
542 其他遞延支出													
總計	12,330,000		12,330,000		6,200		6,200	0.00	6,200	0.00			0.05

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	32,788,130	100.00	負 債	2,983,586	9.10
流動資產	19,021,107	58.01	流動負債	2,129,399	6.49
現金	17,443,711	53.20	應付款項	2,129,399	6.49
銀行存款	17,323,711	52.84	應付代收款	2,129,399	6.49
銀行存款-公庫存款	14,877,964	45.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,577,464	4.81	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	566,669	1.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	854,187	2.61
銀行存款-教育儲蓄	301,614	0.92	什項負債	854,187	2.61
戶			存入保證金	854,187	2.61
零用及週轉金	120,000	0.37	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	28,126	0.09	淨資產	29,804,544	90.90
其他應收款	28,126	0.09	淨資產	29,804,544	90.90
預付款項	1,549,270	4.73	淨資產	29,804,544	90.90
預付費用	1,549,270	4.73	累積餘額	21,843,630	66.62
長期貸墊款及準備金	731,236	2.23	本期騰餘	7,960,914	24.28

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	2.23	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	2.23	合計：	32,788,130	
其他準備金-其他	731,236	2.23			
固定資產	12,446,295	37.96			
土地改良物	453,942	1.38			
土地改良物	2,663,319	8.12			
累計折舊-土地改良物	-2,209,377	-6.74			
房屋建築及設備	513,924	1.57			
房屋建築及設備	782,852	2.39			
累計折舊-房屋建築及設備	-268,928	-0.82			
機械及設備	5,015,700	15.30			
機械及設備	29,892,656	91.17			
累計折舊-機械及設備	-24,876,956	-75.87			
交通及運輸設備	1,181,897	3.60			
交通及運輸設備	4,909,588	14.97			

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114年2月28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	-3,727,691	-11.37			
雜項設備	5,280,832	16.11			
雜項設備	15,660,152	47.76			
累計折舊-雜項設備	-10,379,320	-31.66			
無形資產	51,653	0.16			
無形資產	51,653	0.16			
電腦軟體	51,653	0.16			
其他資產	537,839	1.64			
什項資產	537,839	1.64			
暫付及待結轉帳項	537,839	1.64			
代管資產	4,960,581,158	15,129.20			
代管資產-土地改良物	104,120	0.32			
代管資產-土地	4,959,360,000	15,125.47			

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,300,057	46,518,959
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		113
財產孳息收入		113
政府撥入收入	12,264,434	46,385,634
公庫撥款收入	12,280,000	46,256,000
政府其他撥入收入	-15,566	129,634
規費收入	28,350	125,300
使用規費收入	28,350	125,300
其他收入	7,273	7,612
雜項收入	7,273	7,612
支出	11,257,104	38,558,045
人事支出	10,404,897	37,185,398
人事支出	10,404,897	37,185,398
業務支出	507,458	676,823
業務支出	507,458	676,823
折舊、折耗及攤銷	334,769	677,992
固定資產折舊	333,175	674,803
無形資產攤銷	1,594	3,189
其他支出	9,980	17,832
其他支出	9,980	17,832

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,042,953	7,960,914
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,804,544

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
預算執行與會計收支對照表
 中華民國114年1月1日至2月28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	46,518,959		46,518,959	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	113		113	財產收益
政府撥入收入	46,385,634		46,385,634	政府撥入收入
規費收入	125,300		125,300	規費收入
其他收入	7,612		7,612	其他收入
基金用途	37,872,201	685,844	38,558,045	支出
用人費用	37,185,398		37,185,398	人事支出
服務費用	585,204	91,619	676,823	業務支出
材料及用品費	12,260	-12,260		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	79,359	-79,359		
資產短絀		677,992	677,992	折舊、折耗及攤銷
其他	3,780	14,052	17,832	其他支出
遞延支出	6,200	-6,200		
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				
本期賸餘(短絀)	8,646,758	-685,844	7,960,914	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,659,838	13,183,792	21,843,630	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	17,306,596	12,497,948	29,804,544	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」58萬5,204元與會計科目「業務支出」67萬6,823元間之調整數9萬1,619元，係「材料及用品費」12,260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）7萬9,359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「折舊、折耗及攤銷」67萬7,992元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」3,780元與會計科目「其他支出」1萬7,832元間之調整數1萬4,052元，係「遞延支出」6,200元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出7,852元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
14,877,964	15,609,200	-731,236	係因：其他準備金731,236元。