

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

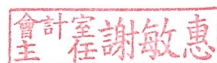
會計月報

特別收入基金

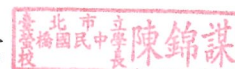
中華民國 114 年 4 月份

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 4 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 4 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	15,813,230	15,776,324	36,906	0.23	75,285,106	75,015,524	269,582	0.36
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
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		339		339	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	113	0	113		339	0	339	
政府撥入收入	177,808,000	15,780,878	15,739,324	41,554	0.26	75,100,403	74,878,524	221,879	0.30
公庫撥款收入	177,808,000	15,739,324	15,739,324	0		74,878,524	74,878,524	0	
政府其他撥入收入		41,554	0	41,554		221,879	0	221,879	
規費收入	312,000	28,900	30,000	-1,100	-3.67	171,000	130,000	41,000	31.54
使用規費收入	312,000	28,900	30,000	-1,100	-3.67	171,000	130,000	41,000	31.54
其他收入	38,000	3,339	7,000	-3,661	-52.30	11,064	7,000	4,064	58.06
雜項收入	38,000	3,339	7,000	-3,661	-52.30	11,064	7,000	4,064	58.06
基金用途	182,220,000	11,657,079	19,821,324	-8,164,245	-41.19	60,749,385	79,060,524	-18,311,139	-23.16
國民教育計畫	165,480,000	11,432,676	18,793,000	-7,360,324	-39.17	60,100,329	77,350,640	-17,250,311	-22.30
一般行政管理計畫	3,412,000	194,183	292,000	-97,817	-33.50	585,162	930,360	-345,198	-37.10
建築及設備計畫	13,328,000	30,220	736,324	-706,104	-95.90	63,894	779,524	-715,630	-91.80
購建固定資產	13,298,000	30,220	736,324	-706,104	-95.90	63,894	779,524	-715,630	-91.80
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	4,156,151	-4,045,000	8,201,151	-202.75	14,535,721	-4,045,000	18,580,721	-459.35
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					23,195,559	1,231,000	21,964,559	1,784.29

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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、違規罰款收入：係校外教學勞務採購違約罰款。

二、服務收入：代理教師甄選報名費，較預期增加。

三、租金收入：員生消費合作社場地使用費收入。

四、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。

(7)RA3378-113學年度原住民族語文協同人員經費31771元(114年撥入\$33358-113年其他應收款\$1587)。

(8)RA3204-113學年度生涯發展教育18,920元。

(9)RA4324-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)14,338元。

(10)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費27,216元。

五、使用規費收入：教職員工等停車費143,550元、場地租借等27,450元，共計171,000元，較預期增加。

六、雜項收入：數位學生證1,695元、公物毀損維修3,000元及收回以前年度工程空氣污染防制費退費6,369元。

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：係電腦、觸控顯示器等設備尚未驗收核銷。

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 4 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				11,432,676	18,793,000	-7,360,324	-39.17
		累計數				60,100,329	77,350,640	-17,250,311	-22.30

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 4 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	42,904	138,878	-1,204,450	11,883,368	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-12,948	447,468	
房屋及建築	782,852	-267,052			-3,752	512,048	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	29,980	22,000	-789,164	4,649,966	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984			-125,847	1,119,757	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	12,924	110,500	-272,739	5,105,665	
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29,980元，變動原因為：(1)增置：單眼相機1臺29,980元。減少數計22,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產22,000元。
2.雜項設備：增加數計12,924元，變動原因為：(1)增置：長臂高枝修剪機12,924元。減少數計110,500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。(5)報廢：報廢冷氣機等財產102,500元。
3.電腦軟體：減少數計6,378元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年4月30日止累計攤銷6,378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 114 年 4 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	54,842			6,378		48,464	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29,980元，變動原因為：(1)增置：單眼相機1臺29,980元。減少數計22,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產22,000元。

2.雜項設備：增加數計12,924元，變動原因為：(1)增置：長臂高枝修剪機12,924元。減少數計110,500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。(5)報廢：報廢冷氣機等財產102,500元。

3.電腦軟體：減少數計6,378元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年4月30日止累計攤銷6,378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 114 年 4 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		839,976			839,976	670,400	29,980		29,980	4.47	-640,420	-95.53	電腦、觸控顯示器等設備 尚未驗收核銷。	儘速辦理交貨驗收付款事 宜。	3.57	
機械及設備		839,976			839,976	670,400	29,980		29,980	4.47	-640,420	-95.53			3.57	
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		158,024			158,024	109,124	12,924		12,924	11.84	-96,200	-88.16	防潮儲物櫃、健身車等設 備尚未交貨驗收。	儘速辦理交貨驗收付款事 宜。	8.18	
雜項設備		158,024			158,024	109,124	12,924		12,924	11.84	-96,200	-88.16			8.18	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		998,000			998,000	779,524	42,904		42,904	5.50	-736,620	-94.50			4.30	

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 4 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		20,990		20,990		20,990		係電力改善工程會議出席 費等。		0.17
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		20,990		20,990		20,990			0.17	
542 其他遞延支出													
總計	12,330,000		12,330,000		20,990		20,990	0.00	20,990	0.00			0.17

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,838,962	100.00	負 債	7,760,035	18.11
流動資產	29,525,682	68.92	流動負債	6,445,265	15.05
現金	27,929,073	65.20	應付款項	6,445,265	15.05
銀行存款	27,809,073	64.92	應付代收款	6,445,265	15.05
銀行存款-公庫存款	20,747,714	48.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,838,808	13.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	946,957	2.21	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,314,770	3.07
銀行存款-教育儲蓄	275,594	0.64	什項負債	1,314,770	3.07
戶			存入保證金	1,314,770	3.07
零用及週轉金	120,000	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	26,539	0.06	淨資產	35,078,927	81.89
其他應收款	26,539	0.06	淨資產	35,078,927	81.89
預付款項	1,570,070	3.67	淨資產	35,078,927	81.89
預付費用	1,570,070	3.67	累積餘額	21,843,630	50.99
長期貸墊款及準備金	731,236	1.71	本期騰餘	13,235,297	30.90

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.71	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.71	合計：	42,838,962	
其他準備金-其他	731,236	1.71			
固定資產	11,834,904	27.63			
土地改良物	447,468	1.04			
土地改良物	2,663,319	6.22			
累計折舊-土地改良物	-2,215,851	-5.17			
房屋建築及設備	512,048	1.20			
房屋建築及設備	782,852	1.83			
累計折舊-房屋建築及設備	-270,804	-0.63			
機械及設備	4,649,966	10.85			
機械及設備	29,900,636	69.80			
累計折舊-機械及設備	-25,250,670	-58.94			
交通及運輸設備	1,119,757	2.61			
交通及運輸設備	4,909,588	11.46			

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4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	-3,789,831	-8.85			
雜項設備	5,105,665	11.92			
雜項設備	15,570,576	36.35			
累計折舊-雜項設備	-10,464,911	-24.43			
無形資產	48,464	0.11			
無形資產	48,464	0.11			
電腦軟體	48,464	0.11			
其他資產	698,676	1.63			
什項資產	698,676	1.63			
暫付及待結轉帳項	698,676	1.63			
代管資產	5,242,807,916	12,238.41			
代管資產-土地改良物	104,120	0.24			
代管資產-土地	5,241,600,000	12,235.59			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,813,230	75,285,106
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	113	339
財產孳息收入	113	339
政府撥入收入	15,780,878	75,100,403
公庫撥款收入	15,739,324	74,878,524
政府其他撥入收入	41,554	221,879
規費收入	28,900	171,000
使用規費收入	28,900	171,000
其他收入	3,339	11,064
雜項收入	3,339	11,064
支出	11,949,566	62,049,809
人事支出	11,000,934	58,374,157
人事支出	11,000,934	58,374,157
業務支出	620,129	2,273,789
業務支出	620,129	2,273,789
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		1,245
財產交易損失		1,245
折舊、折耗及攤銷	322,467	1,334,231
固定資產折舊	320,873	1,327,853
無形資產攤銷	1,594	6,378
其他支出	6,036	42,387
其他支出	6,036	42,387

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,863,664	13,235,297
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,078,927

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 114 年 1 月 1 日 至 4 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	75,285,106		75,285,106	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	339		339	財產收益
政府撥入收入	75,100,403		75,100,403	政府撥入收入
規費收入	171,000		171,000	規費收入
其他收入	11,064		11,064	其他收入
基金用途	60,749,385	1,300,424	62,049,809	支出
用人費用	58,374,157		58,374,157	人事支出
服務費用	1,756,808	516,981	2,273,789	業務支出
材料及用品費	142,845	-142,845		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	370,286	-370,286		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		1,245	1,245	財產損失
		1,334,231	1,334,231	折舊、折耗及攤銷
其他	13,545	28,842	42,387	其他支出
遞延支出	20,990	-20,990		
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	42,904	-42,904		
本期賸餘(短絀)	14,535,721	-1,300,424	13,235,297	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
期末基金餘額	23,195,559	11,883,368	35,078,927	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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4萬2,904元，其中4萬2,904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」175萬6,808元與會計科目「業務支出」227萬3,789元間之調整數51萬6,981元，係「材料及用品費」14萬2,845元、租金、償債、利息及相關手續費3,600元、稅捐及規費(強制費)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)37萬286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」133萬4,231元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,245元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」1萬3,545元與會計科目「其他支出」4萬2,387元間之調整數2萬8,842元，係「遞延支出」2萬990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 4 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
20,747,714	21,478,950	-731,236	係因：其他準備金731,236元。