

40501245

臺北市府教育局主管

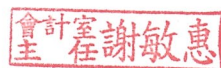
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會 計 月 報

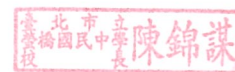
特別收入基金

中華民國 114 年 5 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 5 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 5 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	12,793,976	12,788,000	5,976	0.05	88,079,082	87,803,524	275,558	0.31
徵收及依法分配收入		808		808		2,808		2,808	
違規罰款收入		808	0	808		2,808	0	2,808	
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		452		452	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	113	0	113		452	0	452	
政府撥入收入	177,808,000	12,792,716	12,758,000	34,716	0.27	87,893,119	87,636,524	256,595	0.29
公庫撥款收入	177,808,000	12,758,000	12,758,000	0		87,636,524	87,636,524	0	
政府其他撥入收入		34,716	0	34,716		256,595	0	256,595	
規費收入	312,000		30,000	-30,000	-100.00	171,000	160,000	11,000	6.88
使用規費收入	312,000	0	30,000	-30,000	-100.00	171,000	160,000	11,000	6.88
其他收入	38,000	339		339		11,403	7,000	4,403	62.90
雜項收入	38,000	339	0	339		11,403	7,000	4,403	62.90
基金用途	182,220,000	14,312,062	12,788,000	1,524,062	11.92	75,061,447	91,848,524	-16,787,077	-18.28
國民教育計畫	165,480,000	13,511,542	12,358,000	1,153,542	9.33	73,611,871	89,708,640	-16,096,769	-17.94
一般行政管理計畫	3,412,000	206,345	292,000	-85,655	-29.33	791,507	1,222,360	-430,853	-35.25
建築及設備計畫	13,328,000	594,175	138,000	456,175	330.56	658,069	917,524	-259,455	-28.28
購建固定資產	13,298,000	594,175	138,000	456,175	330.56	658,069	917,524	-259,455	-28.28
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	-1,518,086		-1,518,086		13,017,635	-4,045,000	17,062,635	-421.82
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					21,677,473	1,231,000	20,446,473	1,660.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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等。

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。

(11)RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,426元。

(12)RA3517-113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費(114年撥入40008元-113年其他應收款11718元)28,290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2,034元、公物毀損維修3,000元及收回以前年度工程空氣污染防治費退費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：係觸控顯示器尚未核銷付款。

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 114 年 5 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				13,511,542	12,358,000	1,153,542	9.33
		累計數				73,611,871	89,708,640	-16,096,769	-17.94

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 5 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	646,086	588,277	-1,111,390	12,130,211	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-16,185	444,231	
房屋及建築	782,852	-267,052			-4,690	511,110	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	478,380	85,127	-928,148	4,896,255	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984		249,647	90,960	1,086,917	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	167,706	245,530	-253,327	5,144,829	
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478,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等478,380元。減少數計85,127元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產65,127元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。

2.交通及運輸設備：減少數計249,647元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產249,647元。

3.雜項設備：增加數計167,706元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等147,706元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計245,530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237,530元。

4.電腦軟體：減少數計7,973元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年5月31日止累計攤銷7,973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 114 年 5 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			7,973		46,869	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478,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等478,380元。減少數計85,127元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產65,127元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。

2.交通及運輸設備：減少數計249,647元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產249,647元。

3.雜項設備：增加數計167,706元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等147,706元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計245,530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237,530元。

4.電腦軟體：減少數計7,973元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年5月31日止累計攤銷7,973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 5 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	778,400	478,380		478,380	61.46	-300,020	-38.54	係觸控顯示器尚未核銷付款。 儘速辦理核銷付款事宜。		56.95	
機械及設備		839,976			839,976	778,400	478,380		478,380	61.46	-300,020	-38.54			56.95	
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	139,124	147,706		147,706	106.17	8,582	6.17			93.47	
雜項設備		158,024			158,024	139,124	147,706		147,706	106.17	8,582	6.17			93.47	
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	917,524	626,086		626,086	68.24	-291,438	-31.76			62.73	

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 5 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		31,983		31,983		31,983				0.26
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		31,983		31,983		31,983		係電力改善工程會議出席 費等。		0.26
542 其他遞延支出													
總計	12,330,000		12,330,000		31,983		31,983	0.00	31,983	0.00			0.26

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,669,770	100.00	負 債	7,862,086	18.87
流動資產	27,871,317	66.89	流動負債	5,952,316	14.28
現金	26,286,426	63.08	應付款項	5,952,316	14.28
銀行存款	26,166,426	62.79	應付代收款	5,952,316	14.28
銀行存款-公庫存款	19,241,346	46.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,610,556	13.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,049,130	2.52	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,909,770	4.58
銀行存款-教育儲蓄	265,394	0.64	什項負債	1,909,770	4.58
戶			存入保證金	1,909,770	4.58
零用及週轉金	120,000	0.29	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,821	0.04	淨資產	33,807,684	81.13
其他應收款	14,821	0.04	淨資產	33,807,684	81.13
預付款項	1,570,070	3.77	淨資產	33,807,684	81.13
預付費用	1,570,070	3.77	累積餘額	21,843,630	52.42
長期貸墊款及準備金	731,236	1.75	本期騰餘	11,964,054	28.71

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.75	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.75	合計：	41,669,770	
其他準備金-其他	731,236	1.75			
固定資產	12,083,342	29.00			
土地改良物	444,231	1.07			
土地改良物	2,663,319	6.39			
累計折舊-土地改良物	-2,219,088	-5.33			
房屋建築及設備	511,110	1.23			
房屋建築及設備	782,852	1.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-271,742	-0.65			
機械及設備	4,896,255	11.75			
機械及設備	30,285,909	72.68			
累計折舊-機械及設備	-25,389,654	-60.93			
交通及運輸設備	1,086,917	2.61			
交通及運輸設備	4,659,941	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. 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5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	-3,573,024	-8.57			
雜項設備	5,144,829	12.35			
雜項設備	15,590,328	37.41			
累計折舊-雜項設備	-10,445,499	-25.07			
無形資產	46,869	0.11			
無形資產	46,869	0.11			
電腦軟體	46,869	0.11			
其他資產	937,006	2.25			
什項資產	937,006	2.25			
暫付及待結轉帳項	937,006	2.25			
代管資產	5,242,801,295	12,581.79			
代管資產-土地改良物	104,120	0.25			
代管資產-土地	5,241,600,000	12,578.90			

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

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,794,176	88,079,282
徵收及依法分配收入	808	2,808
違規罰款收入	808	2,808
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	313	652
財產孳息收入	113	452
財產交易利益	200	200
政府撥入收入	12,792,716	87,893,119
公庫撥款收入	12,758,000	87,636,524
政府其他撥入收入	34,716	256,595
規費收入		171,000
使用規費收入		171,000
其他收入	339	11,403
雜項收入	339	11,403
支出	14,065,419	76,115,228
人事支出	12,844,112	71,218,269
人事支出	12,844,112	71,218,269
業務支出	862,177	3,135,966
業務支出	862,177	3,135,966
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失	4,477	5,722
財產交易損失	4,477	5,722
折舊、折耗及攤銷	332,062	1,666,293
固定資產折舊	330,467	1,658,320
無形資產攤銷	1,595	7,973
其他支出	22,591	64,978
其他支出	22,591	64,978

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,271,243	11,964,054
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,807,684

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 5 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	88,079,082	200	88,079,282	收入
徵收及依法分配收入	2,808		2,808	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	452	200	652	財產收益
政府撥入收入	87,893,119		87,893,119	政府撥入收入
規費收入	171,000		171,000	規費收入
其他收入	11,403		11,403	其他收入
基金用途	75,061,447	1,053,781	76,115,228	支出
用人費用	71,218,269		71,218,269	人事支出
服務費用	2,498,302	637,664	3,135,966	業務支出
材料及用品費	205,482	-205,482		
租金、償債、利息及相關手續費	18,750	-18,750		
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	413,182	-413,182		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		5,722	5,722	財產損失
		1,666,293	1,666,293	折舊、折耗及攤銷
其他	25,143	39,835	64,978	其他支出
遞延支出	31,983	-31,983		
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	626,086	-626,086		
本期賸餘(短絀)	13,017,635	-1,053,581	11,964,054	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	21,677,473	12,130,211	33,807,684	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 月份

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62萬6,086元，其中62萬6,086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」249萬8,302元與會計科目「業務支出」313萬5,966元間之調整數63萬7,664元，係「材料及用品費」20萬5,482元、租金、償債、利息及相關手續費1萬8,750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)41萬3,182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」166萬6,293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」5,722元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」2萬5,143元與會計科目「其他支出」6萬4,978元間之調整數3萬9,835元，係「遞延支出」3萬1,983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 5 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
19,241,346	19,972,582	-731,236	係因：其他準備金731,236元。