

40501245

臺北市政府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	13,211,301	12,907,576	303,725	2.35	101,290,383	100,711,100	579,283	0.58
徵收及依法分配收入						2,808		2,808	
違規罰款收入		0	0	0		2,808	0	2,808	
勞務收入	6,000	3,000	6,000	-3,000	-50.00	3,300	6,000	-2,700	-45.00
服務收入	6,000	3,000	6,000	-3,000	-50.00	3,300	6,000	-2,700	-45.00
財產收入	11,000	113	1,000	-887	-88.70	565	1,000	-435	-43.50
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	113	1,000	-887	-88.70	565	1,000	-435	-43.50
政府撥入收入	177,808,000	12,920,786	12,870,576	50,210	0.39	100,813,905	100,507,100	306,805	0.31
公庫撥款收入	177,808,000	12,870,576	12,870,576	0		100,507,100	100,507,100	0	
政府其他撥入收入		50,210	0	50,210		306,805	0	306,805	
規費收入	312,000	51,100	30,000	21,100	70.33	222,100	190,000	32,100	16.89
使用規費收入	312,000	51,100	30,000	21,100	70.33	222,100	190,000	32,100	16.89
其他收入	38,000	236,302		236,302		247,705	7,000	240,705	3,438.64
雜項收入	38,000	236,302	0	236,302		247,705	7,000	240,705	3,438.64
基金用途	182,220,000	13,485,043	12,907,576	577,467	4.47	88,546,490	104,756,100	-16,209,610	-15.47
國民教育計畫	165,480,000	12,909,033	12,478,000	431,033	3.45	86,520,904	102,186,640	-15,665,736	-15.33
一般行政管理計畫	3,412,000	266,795	368,000	-101,205	-27.50	1,058,302	1,590,360	-532,058	-33.46
建築及設備計畫	13,328,000	309,215	61,576	247,639	402.17	967,284	979,100	-11,816	-1.21
購建固定資產	13,298,000	309,215	61,576	247,639	402.17	967,284	979,100	-11,816	-1.21
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	-273,742		-273,742		12,743,893	-4,045,000	16,788,893	-415.05
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					21,403,731	1,231,000	20,172,731	1,638.73

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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4,280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)RA3354-113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。

(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。

(13)RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費60,000元。

(14)RA4311-113(2)學校用書12,660元。

五、使用規費收入：教職員工等停車費188,250元、場地租借等33,850元，共計222,100元，較預期增加。

六、雜項收入：數位學生證2,260元、公物毀損維修3,000元、簡訊費5,802元及收回以前年度支出236,643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。

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 6 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				12,909,033	12,478,000	431,033	3.45
		累計數				86,520,904	102,186,640	-15,665,736	-15.33

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 6 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	946,086	589,871	-1,452,013	12,087,994	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-19,422	440,994	
房屋及建築	782,852	-267,052			-5,628	510,172	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	778,380	85,127	-1,142,287	4,982,116	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984		249,647	60,616	1,056,573	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	167,706	245,530	-345,292	5,052,864	
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778,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380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9,567元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年6月30日止累計攤銷9,567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 6 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			9,567		45,275	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778,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380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9,567元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年6月30日止累計攤銷9,567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 6 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	839,976	778,380		778,380	92.67	-61,596	-7.33			92.67
機械及設備		839,976			839,976	839,976	778,380		778,380	92.67	-61,596	-7.33			92.67
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	979,100	926,086		926,086	94.59	-53,014	-5.41			92.79

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 6 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		41,198		41,198		41,198		係電力改善工程會議出席 費等。		0.33
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		41,198		41,198		41,198			0.33	
542 其他遞延支出													
總 計	12,330,000		12,330,000		41,198		41,198	0.00	41,198	0.00			0.33

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	40,771,749	100.00	負 債	7,280,024	17.86
流動資產	27,222,296	66.77	流動負債	5,370,254	13.17
現金	26,577,375	65.19	應付款項	5,370,254	13.17
銀行存款	26,457,375	64.89	應付代收款	5,370,254	13.17
銀行存款-公庫存款	19,907,574	48.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,695,387	13.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	585,113	1.44	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,909,770	4.68
銀行存款-教育儲蓄	269,301	0.66	什項負債	1,909,770	4.68
戶			存入保證金	1,909,770	4.68
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	33,491,725	82.14
其他應收款	14,821	0.04	淨資產	33,491,725	82.14
預付款項	630,100	1.55	淨資產	33,491,725	82.14
預付費用	630,100	1.55	累積餘額	21,843,630	53.58
長期貸墊款及準備金	731,236	1.79	本期騰餘	11,648,095	28.57

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.79	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.79	合計：	40,771,749	
其他準備金-其他	731,236	1.79			
固定資產	12,042,719	29.54			
土地改良物	440,994	1.08			
土地改良物	2,663,319	6.53			
累計折舊-土地改良物	-2,222,325	-5.45			
房屋建築及設備	510,172	1.25			
房屋建築及設備	782,852	1.92			
累計折舊-房屋建築及設備	-272,680	-0.67			
機械及設備	4,982,116	12.22			
機械及設備	30,585,909	75.02			
累計折舊-機械及設備	-25,603,793	-62.80			
交通及運輸設備	1,056,573	2.59			
交通及運輸設備	4,659,941	11.43			

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6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	-3,603,368	-8.84			
雜項設備	5,052,864	12.39			
雜項設備	15,590,328	38.24			
累計折舊-雜項設備	-10,537,464	-25.85			
無形資產	45,275	0.11			
無形資產	45,275	0.11			
電腦軟體	45,275	0.11			
其他資產	730,223	1.79			
什項資產	730,223	1.79			
暫付及待結轉帳項	730,223	1.79			
代管資產	5,242,794,674	12,858.89			
代管資產-土地改良物	104,120	0.26			
代管資產-土地	5,241,600,000	12,855.96			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,211,301	101,290,583
徵收及依法分配收入		2,808
違規罰款收入		2,808
勞務收入	3,000	3,300
服務收入	3,000	3,300
財產收益	113	765
財產孳息收入	113	565
財產交易利益		200
政府撥入收入	12,920,786	100,813,905
公庫撥款收入	12,870,576	100,507,100
政府其他撥入收入	50,210	306,805
規費收入	51,100	222,100
使用規費收入	51,100	222,100
其他收入	236,302	247,705
雜項收入	236,302	247,705
支出	13,527,260	89,642,488
人事支出	12,192,057	83,410,326
人事支出	12,192,057	83,410,326
業務支出	972,784	4,108,750
業務支出	972,784	4,108,750
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		5,722
財產交易損失		5,722
折舊、折耗及攤銷	342,217	2,008,510
固定資產折舊	340,623	1,998,943
無形資產攤銷	1,594	9,567
其他支出	20,202	85,180
其他支出	20,202	85,180

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-315,959	11,648,095
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,491,725

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 6 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	101,290,383	200	101,290,583	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	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	565	200	765	財產收益
政府撥入收入	100,813,905		100,813,905	政府撥入收入
規費收入	222,100		222,100	規費收入
其他收入	247,705		247,705	其他收入
基金用途	88,546,490	1,095,998	89,642,488	支出
用人費用	83,410,326		83,410,326	人事支出
服務費用	3,300,295	808,455	4,108,750	業務支出
材料及用品費	236,701	-236,701		
租金、償債、利息及相關手續費	34,050	-34,050		
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	537,454	-537,454		
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
		2,008,510	2,008,510	折舊、折耗及攤銷
其他	36,130	49,050	85,180	其他支出
遞延支出	41,198	-41,198		
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	926,086	-926,086		
本期賸餘(短絀)	12,743,893	-1,095,798	11,648,095	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	21,403,731	12,087,994	33,491,725	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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92萬6,086元，其中92萬6,086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」330萬0,295元與會計科目「業務支出」410萬8,750元間之調整數80萬8,455元，係「材料及用品費」23萬6,701元、租金、償債、利息及相關手續費3萬4,050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)53萬7,454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」200萬8,510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」3萬6,130元與會計科目「其他支出」8萬5,180元間之調整數4萬9,050元，係「遞延支出」4萬1,198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 6 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
19,907,574	20,638,810	-731,236	係因：其他準備金731,236元。