

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 7 月份

主辦會計人員 謝敏惠

會計室
主任
謝敏惠

機關長官 陳錦謀

臺北市立
螢橋國民中
學校
長
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 7 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	13,621,909	13,605,000	16,909	0.12	114,912,292	114,316,100	596,192	0.52
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	3,600		3,600		6,900	6,000	900	15.00
服務收入	6,000	3,600	0	3,600		6,900	6,000	900	15.00
財產收入	11,000	15,542	10,000	5,542	55.42	16,107	11,000	5,107	46.43
財產處分收入	10,000	15,429	10,000	5,429	54.29	15,429	10,000	5,429	54.29
租金收入	1,000	113	0	113		678	1,000	-322	-32.20
政府撥入收入	177,808,000	13,561,667	13,564,000	-2,333	-0.02	114,375,572	114,071,100	304,472	0.27
公庫撥款收入	177,808,000	13,564,000	13,564,000	0		114,071,100	114,071,100	0	
政府其他撥入收入		-2,333	0	-2,333		304,472	0	304,472	
規費收入	312,000	36,600		36,600		258,700	190,000	68,700	36.16
使用規費收入	312,000	36,600	0	36,600		258,700	190,000	68,700	36.16
其他收入	38,000	4,500	31,000	-26,500	-85.48	252,205	38,000	214,205	563.70
雜項收入	38,000	4,500	31,000	-26,500	-85.48	252,205	38,000	214,205	563.70
基金用途	182,220,000	9,683,371	13,605,000	-3,921,629	-28.82	98,229,861	118,361,100	-20,131,239	-17.01
國民教育計畫	165,480,000	9,330,653	13,279,000	-3,948,347	-29.73	95,851,557	115,465,640	-19,614,083	-16.99
一般行政管理計畫	3,412,000	325,828	296,000	29,828	10.08	1,384,130	1,886,360	-502,230	-26.62
建築及設備計畫	13,328,000	26,890	30,000	-3,110	-10.37	994,174	1,009,100	-14,926	-1.48
購建固定資產	13,298,000	26,890		26,890		994,174	979,100	15,074	1.54
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-4,045,000	3,938,538		3,938,538		16,682,431	-4,045,000	20,727,431	-512.42
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					25,342,269	1,231,000	24,111,269	1,958.67

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 年 7 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、財產處分收入：報廢財物處分收入較預期增加。

四、租金收入：員生消費合作社場地使用收入。

五、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)RA4746-114年充實健康中心設備1,800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81,082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)RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費9,232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-移回18,734元)9,556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12,611元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費224,250元、場地租借等34,450元，共計258,700元，較預期增加。

七、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、電子領標費收入4,500元。

八、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。

九、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 7 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
			本月數			9,330,653	13,279,000	金額 %
國民教育計畫		本月數				9,330,653	13,279,000	-3,948,347 -29.73
		累計數				95,851,557	115,465,640	-19,614,083 -16.99

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 7 月份

40501245-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-22,659	437,757	
房屋及建築	782,852	-267,052			-6,566	509,234	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	778,380	85,127	-1,331,010	4,793,393	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	43,900	249,647	29,297	1,069,154	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	172,433	245,530	-436,390	4,966,493	
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：增加數計43,900元，變動原因為：(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。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172,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433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11,162元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年7月31日止累計攤銷11,162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 7 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	54,842			11,162		43,680	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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：增加數計43,900元，變動原因為：(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。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172,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433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11,162元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年7月31日止累計攤銷11,162元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 7 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	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																
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	152,433		152,433	109.57	13,309	9.57		96.46		
雜項設備	158,024				158,024	139,124	152,433		152,433	109.57	13,309	9.57		96.46		
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	930,813		930,813	95.07	-48,287	-4.93		93.27		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

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 7 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	30,000					-30,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	電腦軟體尚未購置。	儘速採購辦理核銷。	0.52				
522 購置權利																	
54 遞延支出	12,300,000		12,300,000		63,361		63,361		63,361								
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		63,361		63,361		63,361		係電力改善工程會議出席費等。		0.52				
542 其他遞延支出																	
總計	12,330,000		12,330,000	30,000	63,361		63,361	211.20	33,361	111.20			0.51				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	44,040,970	100.00	負債	6,878,990	15.62
流動資產	30,520,081	69.30	流動負債	4,969,220	11.28
現金	29,893,460	67.88	應付款項	4,969,220	11.28
銀行存款	29,773,460	67.60	應付代收款	4,969,220	11.28
銀行存款-公庫存款	23,864,412	54.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,053,010	11.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	583,737	1.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,909,770	4.34
銀行存款-教育儲蓄	272,301	0.62	什項負債	1,909,770	4.34
戶			存入保證金	1,909,770	4.34
零用及週轉金	120,000	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,821	0.03	淨資產	37,161,980	84.38
其他應收款	14,821	0.03	淨資產	37,161,980	84.38
預付款項	611,800	1.39	淨資產	37,161,980	84.38
預付費用	611,800	1.39	累積餘額	21,843,630	49.60
長期貸墊款及準備金	731,236	1.66	本期賸餘	15,318,350	34.78

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.66	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.66	合計：	44,040,970	
其他準備金-其他	731,236	1.66			
固定資產	11,776,031	26.74			
土地改良物	437,757	0.99			
土地改良物	2,663,319	6.05			
累計折舊-土地改良物	-2,225,562	-5.05			
房屋建築及設備	509,234	1.16			
房屋建築及設備	782,852	1.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-273,618	-0.62			
機械及設備	4,793,393	10.88			
機械及設備	30,585,909	69.45			
累計折舊-機械及設備	-25,792,516	-58.56			
交通及運輸設備	1,069,154	2.43			
交通及運輸設備	4,703,841	10.68			
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7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	-3,634,687	-8.25			
設備					
雜項設備	4,966,493	11.28			
雜項設備	15,595,055	35.41			
累計折舊-雜項設備	-10,628,562	-24.13			
無形資產	43,680	0.10			
無形資產	43,680	0.10			
電腦軟體	43,680	0.10			
其他資產	969,942	2.20			
什項資產	969,942	2.20			
暫付及待結轉帳項	969,942	2.20			
代管資產	5,242,788,053	11,904.34			
代管資產-土地改良物	104,120	0.24			
代管資產-土地	5,241,600,000	11,901.65			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	1,083,933	2.46			
應付代管資產	-5,242,788,053	-11,904.34			
合計：	44,040,970				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		114,956,392
徵收及依法分配收入	13,665,809	2,808
違規罰款收入		2,808
勞務收入	3,600	6,900
服務收入	3,600	6,900
財產收益	15,542	16,307
財產孳息收入	113	678
廢舊物品售價收入	4,038	4,038
財產交易利益	11,391	11,591
政府撥入收入	13,561,667	114,375,572
公庫撥款收入	13,564,000	114,071,100
政府其他撥入收入	-2,333	304,472
規費收入	36,600	258,700
使用規費收入	36,600	258,700
其他收入	48,400	296,105
受贈收入	43,900	43,900
雜項收入	4,500	252,205
支出	9,995,554	99,638,042
人事支出	8,912,969	92,323,295
人事支出	8,912,969	92,323,295
業務支出	722,275	4,831,025
業務支出	722,275	4,831,025
獎補助支出		24,000
其他獎補捐助		24,000
財產損失		5,722
財產交易損失		5,722
折舊、折耗及攤銷	316,910	2,325,420
固定資產折舊	315,315	2,314,258
無形資產攤銷	1,595	11,162
其他支出	43,400	128,580
其他支出	43,400	128,580

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,670,255	15,318,350
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,161,980

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	114,912,292	44,100	114,956,392	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	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	16,107	200	16,307	財產收益
政府撥入收入	114,375,572		114,375,572	政府撥入收入
規費收入	258,700		258,700	規費收入
其他收入	252,205	43,900	296,105	其他收入
基金用途	98,229,861	1,408,181	99,638,042	支出
用人費用	92,323,295		92,323,295	人事支出
服務費用	3,846,072	984,953	4,831,025	業務支出
材料及用品費	332,498	-332,498		
租金、償債、利息及相關手續費	37,650	-37,650		
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	614,555	-614,555		
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
		2,325,420	2,325,420	折舊、折耗及攤銷
其他	57,367	71,213	128,580	其他支出
遞延支出	63,361	-63,361		
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	930,813	-930,813		
本期賸餘(短絀)	16,682,431	-1,364,081	15,318,350	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
期末基金餘額	25,342,269	11,819,711	37,161,980	淨資產調整數 期末淨資產

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 7 月份

40501245-15

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93萬813元，其中93萬813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」384萬6,072元與會計科目「業務支出」483萬1,025元間之調整數98萬4,953元，係「材料及用品費」33萬2,498元、租金、償債、利息及相關手續費3萬7,650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)61萬4,555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」232萬5,420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」5萬7,367元與會計科目「其他支出」12萬8,580元間之調整數7萬1,213元，係「遞延支出」6萬3,361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 7 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
23,864,412	24,595,648	-731,236	係因：其他準備金731,236元。