

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

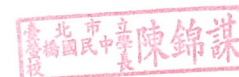
中華民國 114 年 8 月份

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 8 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 8 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	20,676,620	20,299,000	377,620	1.86	135,588,912	134,615,100	973,812	0.72
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	600		600		7,500	6,000	1,500	25.00
服務收入	6,000	600	0	600		7,500	6,000	1,500	25.00
財產收入	11,000					16,107	11,000	5,107	46.43
財產處分收入	10,000	0	0	0		15,429	10,000	5,429	54.29
租金收入	1,000	0	0	0		678	1,000	-322	-32.20
政府撥入收入	177,808,000	20,666,820	20,242,500	424,320	2.10	135,042,392	134,313,600	728,792	0.54
公庫撥款收入	177,808,000	20,242,500	20,242,500	0		134,313,600	134,313,600	0	
政府其他撥入收入		424,320	0	424,320		728,792	0	728,792	
規費收入	312,000	9,200	56,500	-47,300	-83.72	267,900	246,500	21,400	8.68
使用規費收入	312,000	9,200	56,500	-47,300	-83.72	267,900	246,500	21,400	8.68
其他收入	38,000					252,205	38,000	214,205	563.70
雜項收入	38,000	0	0	0		252,205	38,000	214,205	563.70
基金用途	182,220,000	13,586,290	20,299,000	-6,712,710	-33.07	111,816,151	138,660,100	-26,843,949	-19.36
國民教育計畫	165,480,000	13,296,496	20,003,000	-6,706,504	-33.53	109,148,053	135,468,640	-26,320,587	-19.43
一般行政管理計畫	3,412,000	289,794	296,000	-6,206	-2.10	1,673,924	2,182,360	-508,436	-23.30
建築及設備計畫	13,328,000					994,174	1,009,100	-14,926	-1.48
購建固定資產	13,298,000					994,174	979,100	15,074	1.54
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	7,090,330		7,090,330		23,772,761	-4,045,000	27,817,761	-687.71
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					32,432,599	1,231,000	31,201,599	2,534.65

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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19,555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)RA3460-113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費86,400元。

(9)RA4324-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費28,676元。

(10)RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費8,814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。

(15)RA3460-113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費324,000元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費232,850元、場地租借等35,050元，共計267,900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、收回以前年度支出236,643元及電子領標費收入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。

十、建築及設備計畫：電腦軟體尚未購置。

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 8 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				13,296,496	20,003,000	-6,706,504	-33.53
		累計數				109,148,053	135,468,640	-26,320,587	-19.43

## 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 8 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			
<b>資產</b>	53,971,409	-40,787,617	2,346,713	822,924	-1,864,864	12,842,717	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-25,896	434,520	
房屋及建築	782,852	-267,052			-7,504	508,296	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	1,218,380	85,127	-1,521,383	5,043,020	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	43,900	249,647	-1,770	1,038,087	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	1,084,433	475,394	-308,311	5,776,708	
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 1,218,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380元。(3)撥入：補助款購置電錶440,000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1,084,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433元。(3)撥入：補助款購置冷氣912,000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475,394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467,394元。

4.電腦軟體：減少數計12,756元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年8月31日止累計攤銷12,756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 8 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			12,756		42,086	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 1,218,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380元。(3)撥入：補助款購置電錶440,000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1,084,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433元。(3)撥入：補助款購置冷氣912,000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475,394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467,394元。

4.電腦軟體：減少數計12,756元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年8月31日止累計攤銷12,756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 8 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	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



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 8 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	電腦軟體尚未購置。	儘速採購辦理核銷。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	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
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		63,361		63,361		63,361				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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,935,102	100.00	負 債	5,659,786	11.11
流動資產	36,510,231	71.68	流動負債	3,750,016	7.36
現金	29,330,336	57.58	應付款項	3,750,016	7.36
銀行存款	29,210,336	57.35	應付代收款	3,750,016	7.36
銀行存款-公庫存款	24,401,468	47.91	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,020,542	7.89	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	513,025	1.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,909,770	3.75
銀行存款-教育儲蓄	275,301	0.54	什項負債	1,909,770	3.75
戶			存入保證金	1,909,770	3.75
零用及週轉金	120,000	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,821	0.03	淨資產	45,275,316	88.89
其他應收款	14,821	0.03	淨資產	45,275,316	88.89
預付款項	7,165,074	14.07	淨資產	45,275,316	88.89
預付費用	7,165,074	14.07	累積餘額	21,843,630	42.89
長期貸墊款及準備金	731,236	1.44	本期騰餘	22,079,686	43.35

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.44	淨資產調整數	1,352,000	2.65
其他準備金	731,236	1.44	合計：	50,935,102	
其他準備金-其他	731,236	1.44			
固定資產	12,800,631	25.13			
土地改良物	434,520	0.85			
土地改良物	2,663,319	5.23			
累計折舊-土地改良物	-2,228,799	-4.38			
房屋建築及設備	508,296	1.00			
房屋建築及設備	782,852	1.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-274,556	-0.54			
機械及設備	5,043,020	9.90			
機械及設備	31,025,909	60.91			
累計折舊-機械及設備	-25,982,889	-51.01			
交通及運輸設備	1,038,087	2.04			
交通及運輸設備	4,703,841	9.23			

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8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	-3,665,754	-7.20			
雜項設備	5,776,708	11.34			
雜項設備	16,277,191	31.96			
累計折舊-雜項設備	-10,500,483	-20.62			
無形資產	42,086	0.08			
無形資產	42,086	0.08			
電腦軟體	42,086	0.08			
其他資產	850,918	1.67			
什項資產	850,918	1.67			
暫付及待結轉帳項	850,918	1.67			
代管資產	5,242,781,432	10,293.06			
代管資產-土地改良物	104,120	0.20			
代管資產-土地	5,241,600,000	10,290.74			

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,676,420	135,632,812
徵收及依法分配收入		2,808
違規罰款收入		2,808
勞務收入	600	7,500
服務收入	600	7,500
財產收益	-200	16,107
財產孳息收入		678
廢舊物品售價收入		4,038
財產交易利益	-200	11,391
政府撥入收入	20,666,820	135,042,392
公庫撥款收入	20,242,500	134,313,600
政府其他撥入收入	424,320	728,792
規費收入	9,200	267,900
使用規費收入	9,200	267,900
其他收入		296,105
受贈收入		43,900
雜項收入		252,205
支出	13,915,084	113,553,126
人事支出	13,205,597	105,528,892
人事支出	13,205,597	105,528,892
業務支出	380,693	5,211,718
業務支出	380,693	5,211,718
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失	2,098	7,820
財產交易損失	2,098	7,820
折舊、折耗及攤銷	326,696	2,652,116
固定資產折舊	325,102	2,639,360
無形資產攤銷	1,594	12,756
其他支出		128,580
其他支出		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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,761,336	22,079,686
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數	1,352,000	1,352,000
期末淨資產		45,275,316

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 8 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	135,588,912	43,900	135,632,812	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	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	16,107		16,107	財產收益
政府撥入收入	135,042,392		135,042,392	政府撥入收入
規費收入	267,900		267,900	規費收入
其他收入	252,205	43,900	296,105	其他收入
基金用途	111,816,151	1,736,975	113,553,126	支出
用人費用	105,528,892		105,528,892	人事支出
服務費用	4,207,145	1,004,573	5,211,718	業務支出
材料及用品費	347,398	-347,398		
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	619,275	-619,275		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		7,820	7,820	財產損失
		2,652,116	2,652,116	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、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)	23,772,761	-1,693,075	22,079,686	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		1,352,000	1,352,000	解繳公庫
		12,842,717	45,275,316	淨資產調整數
期末基金餘額	32,432,599			期末淨資產



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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、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」420萬7,145元與會計科目「業務支出」521萬1,718元間之調整數100萬4,573元，係「材料及用品費」34萬7,398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)61萬9,275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「其他收入」其中4萬3,900元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」265萬2,116元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」7,820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 8 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
24,401,468	25,132,704	-731,236	係因：其他準備金731,236元。