

40501245

臺北市政府教育局主管

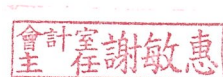
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 9 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 9 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 9 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	16,738,301	16,303,000	435,301	2.67	152,327,213	150,918,100	1,409,113	0.93
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					7,500	6,000	1,500	25.00
服務收入	6,000	0	0	0		7,500	6,000	1,500	25.00
財產收入	11,000	2,208		2,208		18,315	11,000	7,315	66.50
財產處分收入	10,000	2,095	0	2,095		17,524	10,000	7,524	75.24
租金收入	1,000	113	0	113		791	1,000	-209	-20.90
政府撥入收入	177,808,000	16,694,452	16,257,500	436,952	2.69	151,736,844	150,571,100	1,165,744	0.77
公庫撥款收入	177,808,000	16,257,500	16,257,500	0		150,571,100	150,571,100	0	
政府其他撥入收入		436,952	0	436,952		1,165,744	0	1,165,744	
規費收入	312,000	40,850	45,500	-4,650	-10.22	308,750	292,000	16,750	5.74
使用規費收入	312,000	40,850	45,500	-4,650	-10.22	308,750	292,000	16,750	5.74
其他收入	38,000	791		791		252,996	38,000	214,996	565.78
雜項收入	38,000	791	0	791		252,996	38,000	214,996	565.78
基金用途	182,220,000	11,803,761	16,303,000	-4,499,239	-27.60	123,619,912	154,963,100	-31,343,188	-20.23
國民教育計畫	165,480,000	11,419,990	15,918,752	-4,498,762	-28.26	120,568,043	151,387,392	-30,819,349	-20.36
一般行政管理計畫	3,412,000	304,803	384,248	-79,445	-20.68	1,978,727	2,566,608	-587,881	-22.90
建築及設備計畫	13,328,000	78,968		78,968		1,073,142	1,009,100	64,042	6.35
購建固定資產	13,298,000	78,968		78,968		1,073,142	979,100	94,042	9.60
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	4,934,540		4,934,540		28,707,301	-4,045,000	32,752,301	-809.70
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					37,367,139	1,231,000	36,136,139	2,935.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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19,828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)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。

(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)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。

(16)RA3229-113學年度增置專長教師員額實施計畫379,507元。

(17)RA4546-114年8-9月月薪制特教學生助理員經費63,450元。

(18)RA4286-114學年度補助成立本土文化社團計畫9,759元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費273,700元、場地租借等35,050元，共計308,750元，較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證3,051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：係電力改善工程會議出席費等、電腦軟體30,000元尚未購置。

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 9 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				11,419,990	15,918,752	-4,498,762	-28.26
		累計數				120,568,043	151,387,392	-30,819,349	-20.36

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 9 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	2,377,213	1,025,197	-1,994,956	12,540,852	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-29,133	431,283	
房屋及建築	782,852	-267,052			-8,442	507,358	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	1,288,880	103,159	-1,698,332	4,918,539	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	43,900	432,293	147,935	1,005,146	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	1,044,433	475,394	-406,984	5,638,035	
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 1,288,880元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等838,680元。(3)撥入：補助款購置電錶等446,600元。(4)受贈：課業輔導費購買血壓計3,600元。減少數計103,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產83,159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432,293元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產432,293元。

3.雜項設備：增加數計1,044,433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872,000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14,351元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年9月30日止累計攤銷14,351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 9 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			14,351		40,491	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 1,288,880元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等838,680元。(3)撥入：補助款購置電錶等446,600元。(4)受贈：課業輔導費購買血壓計3,600元。減少數計103,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產83,159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432,293元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產432,293元。

3.雜項設備：增加數計1,044,433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872,000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14,351元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年9月30日止累計攤銷14,351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 9 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	2,000		841,976	839,976	838,680		838,680	99.85	-1,296	-0.15			99.61
機械及設備		839,976	2,000		841,976	839,976	838,680		838,680	99.85	-1,296	-0.15			99.61
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	2,000		1,000,000	979,100	991,113		991,113	101.23	12,013	1.23			99.11

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 9 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		82,029		82,029		82,029		係電力改善工程會議出席 費等。		0.67
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000		82,029		82,029		82,029				0.67
542 其他遞延支出													
總 計	12,330,000		12,330,000	30,000	82,029		82,029	273.43	52,029	173.43			0.67

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,553,938	100.00	負 債	5,645,947	10.16
流動資產	41,554,541	74.80	流動負債	3,746,077	6.74
現金	34,376,446	61.88	應付款項	3,746,077	6.74
銀行存款	34,256,446	61.66	應付代收款	3,746,077	6.74
銀行存款-公庫存款	29,337,808	52.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,717,613	6.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	922,724	1.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,899,870	3.42
銀行存款-教育儲蓄	278,301	0.50	什項負債	1,899,870	3.42
戶			存入保證金	1,899,870	3.42
零用及週轉金	120,000	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	14,821	0.03	淨資產	49,907,991	89.84
其他應收款	14,821	0.03	淨資產	49,907,991	89.84
預付款項	7,163,274	12.89	淨資產	49,907,991	89.84
預付費用	7,163,274	12.89	累積餘額	21,843,630	39.32
長期貸墊款及準備金	731,236	1.32	本期賸餘	26,745,761	48.14

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.32	淨資產調整數	1,318,600	2.37
其他準備金	731,236	1.32	合計：	55,553,938	
其他準備金-其他	731,236	1.32			
固定資產	12,500,361	22.50			
土地改良物	431,283	0.78			
土地改良物	2,663,319	4.79			
累計折舊-土地改良物	-2,232,036	-4.02			
房屋建築及設備	507,358	0.91			
房屋建築及設備	782,852	1.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-275,494	-0.50			
機械及設備	4,918,539	8.85			
機械及設備	31,078,377	55.94			
累計折舊-機械及設備	-26,159,838	-47.09			
交通及運輸設備	1,005,146	1.81			
交通及運輸設備	4,521,195	8.14			

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9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	-3,516,049	-6.33			
雜項設備	5,638,035	10.15			
雜項設備	16,237,191	29.23			
累計折舊-雜項設備	-10,599,156	-19.08			
無形資產	40,491	0.07			
無形資產	40,491	0.07			
電腦軟體	40,491	0.07			
其他資產	727,309	1.31			
什項資產	727,309	1.31			
暫付及待結轉帳項	727,309	1.31			
代管資產	5,242,774,811	9,437.27			
代管資產-土地改良物	104,120	0.19			
代管資產-土地	5,241,600,000	9,435.15			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,741,901	152,374,713
徵收及依法分配收入		2,808
違規罰款收入		2,808
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益	2,208	18,315
財產孳息收入	113	791
廢舊物品售價收入	2,095	6,133
財產交易利益		11,391
政府撥入收入	16,694,452	151,736,844
公庫撥款收入	16,257,500	150,571,100
政府其他撥入收入	436,952	1,165,744
規費收入	40,850	308,750
使用規費收入	40,850	308,750
其他收入	4,391	300,496
受贈收入	3,600	47,500
雜項收入	791	252,996
支出	12,075,826	125,628,952
人事支出	10,991,317	116,520,209
人事支出	10,991,317	116,520,209
業務支出	721,476	5,933,194
業務支出	721,476	5,933,194
獎補助支出	12,000	36,000
其他獎補助	12,000	36,000
財產損失	2,006	9,826
財產交易損失	2,006	9,826
折舊、折耗及攤銷	330,359	2,982,475
固定資產折舊	328,764	2,968,124
無形資產攤銷	1,595	14,351
其他支出	18,668	147,248
其他支出	18,668	147,248

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,666,075	26,745,761
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數	-33,400	1,318,600
期末淨資產		49,907,991

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 9 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	152,327,213	47,500	152,374,713	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	18,315		18,315	財產收益
政府撥入收入	151,736,844		151,736,844	政府撥入收入
規費收入	308,750		308,750	規費收入
其他收入	252,996	47,500	300,496	其他收入
基金用途	123,619,912	2,009,040	125,628,952	支出
用人費用	116,520,209		116,520,209	人事支出
服務費用	4,758,601	1,174,593	5,933,194	業務支出
材料及用品費	379,354	-379,354		
租金、償債、利息及相關手續費	37,650	-37,650		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	756,589	-756,589		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
資產短絀		9,826	9,826	財產損失
		2,982,475	2,982,475	折舊、折耗及攤銷
其他	57,367	89,881	147,248	其他支出
遞延支出	82,029	-82,029		
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	991,113	-991,113		
本期賸餘(短絀)	28,707,301	-1,961,540	26,745,761	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
		1,318,600	1,318,600	淨資產調整數
期末基金餘額	37,367,139	12,540,852	49,907,991	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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99萬1,113元，其中99萬1,113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」475萬8,601元與會計科目「業務支出」593萬3,194元間之調整數117萬4,593元，係「材料及用品費」37萬9,354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)1,000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)75萬6,589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4萬7,500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」298萬2,475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」9,826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」14萬7,248元間之調整數8萬9,881元，係「遞延支出」8萬2,029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 9 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
29,337,808	30,069,044	-731,236	係因：其他準備金731,236元。