

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

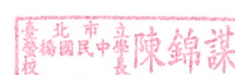
特別收入基金

中華民國 114 年 11 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 11 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 11 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	105,954	6,000	99,954	1,665.90	179,988,699	178,169,000	1,819,699	1.02
徵收及依法分配收入		885		885		4,693		4,693	
違規罰款收入		885	0	885		4,693	0	4,693	
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	24,827		24,827		43,255	11,000	32,255	293.23
財產處分收入	10,000	24,714	0	24,714		42,238	10,000	32,238	322.38
租金收入	1,000	113	0	113		1,017	1,000	17	1.70
政府撥入收入	177,808,000	75,968		75,968		179,333,879	177,808,000	1,525,879	0.86
公庫撥款收入	177,808,000	0	0	0		177,808,000	177,808,000	0	
政府其他撥入收入		75,968	0	75,968		1,525,879	0	1,525,879	
規費收入	312,000	3,200	6,000	-2,800	-46.67	344,850	306,000	38,850	12.70
使用規費收入	312,000	3,200	6,000	-2,800	-46.67	344,850	306,000	38,850	12.70
其他收入	38,000	1,074		1,074		254,522	38,000	216,522	569.79
雜項收入	38,000	1,074	0	1,074		254,522	38,000	216,522	569.79
基金用途	182,220,000	13,163,597	6,000	13,157,597	219,293.28	164,591,430	182,214,000	-17,622,570	-9.67
國民教育計畫	165,480,000	11,771,774		11,771,774		150,145,278	165,480,000	-15,334,722	-9.27
一般行政管理計畫	3,412,000	364,384	6,000	358,384	5,973.07	2,632,258	3,406,000	-773,742	-22.72
建築及設備計畫	13,328,000	1,027,439		1,027,439		11,813,894	13,328,000	-1,514,106	-11.36
購建固定資產	13,298,000	1,027,439		1,027,439		11,813,894	13,298,000	-1,484,106	-11.16
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	-13,057,643		-13,057,643		15,397,269	-4,045,000	19,442,269	-480.65
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					24,057,107	1,231,000	22,826,107	1,854.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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115,367元。

(2)RA4746-114年充實健康中心設備1,800元。

(3)RA3546-113學年度月薪制特教助理員經費(114年1月至7月)237,393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20,000元。

(14)RA4311-113(2)學校用書12,611元。

(15)RA4364-114(1)學校用書經費7,160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)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。

(19)RA3254-113學年度學習扶助計畫(114年撥入57670元-113年其他應收款14821元)42,849元。

(20)RA3624-113學年度藝術與美感教育深根計畫-藝文場館體驗17,278元。

(21)(18)RA4286-114學年度補助成立本土文化社團計畫9,759元。

(22)RA4774-學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費4,196元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費306,600元、場地租借等38,250元，共計344,850元，較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證3,842元、公物毀損維修3,735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、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：係電力改善工程標餘款。

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 11 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				11,771,774	0	11,771,774	0.00
		累計數				150,145,278	165,480,000	-15,334,722	-9.27

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 11 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	2,443,713	1,135,797	-2,526,192	11,965,516	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-35,607	424,809	
房屋及建築	782,852	-267,052			-10,318	505,482	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	1,326,880	183,159	-2,003,328	4,571,543	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	72,400	432,293	98,879	984,590	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	1,044,433	502,805	-575,818	5,441,790	
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1,326,880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：課業輔導費購買無線基地台41,600元。減少數計183,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產163,159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72,400元，變動原因為：(3)撥入：補助款購置無線喊話器等28,500元。(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502,805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494,805元。

4.電腦軟體：減少數計17,540元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年11月30日止累計攤銷17,540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 11 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 發展中之無形資產 其他	54,842			17,540		37,302	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1,326,880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：課業輔導費購買無線基地台41,600元。減少數計183,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產163,159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72,400元，變動原因為：(3)撥入：補助款購置無線喊話器等28,500元。(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502,805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494,805元。
4.電腦軟體：減少數計17,540元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年11月30日止累計攤銷17,540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 11 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	158,024	152,433		152,433	96.46	-5,591	-3.54			96.46
雜項設備		158,024			158,024	158,024	152,433		152,433	96.46	-5,591	-3.54			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	998,000	991,113		991,113	99.31	-6,887	-0.69			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 11 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	電腦軟體採購單價未達1萬元，移列經常門。		87.99
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	12,300,000	10,822,781		10,822,781	87.99	-1,477,219	-12.01			
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000	12,300,000	10,822,781		10,822,781	87.99	-1,477,219	-12.01			
542 其他遞延支出											係標餘款。		87.99
總 計	12,330,000		12,330,000	12,330,000	10,822,781		10,822,781	87.78	-1,507,219	-12.22			87.78

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,653,453	100.00	負 債	7,630,830	17.48
流動資產	29,988,901	68.70	流動負債	6,403,560	14.67
現金	29,378,901	67.30	應付款項	6,403,560	14.67
銀行存款	29,258,901	67.03	應付代收款	6,403,560	14.67
銀行存款-公庫存款	22,595,871	51.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,257,230	12.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,137,499	2.61	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,227,270	2.81
銀行存款-教育儲蓄	268,301	0.61	什項負債	1,227,270	2.81
戶			存入保證金	1,227,270	2.81
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	0	0.00	淨資產	36,022,623	82.52
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,022,623	82.52
預付款項	610,000	1.40	淨資產	36,022,623	82.52
預付費用	610,000	1.40	累積餘額	21,843,630	50.04
長期貸墊款及準備金	731,236	1.68	本期騰餘	12,831,893	29.39

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.68	淨資產調整數	1,347,100	3.09
其他準備金	731,236	1.68	合計：	43,653,453	
其他準備金-其他	731,236	1.68			
固定資產	11,928,214	27.32			
土地改良物	424,809	0.97			
土地改良物	2,663,319	6.10			
累計折舊-土地改良物	-2,238,510	-5.13			
房屋建築及設備	505,482	1.16			
房屋建築及設備	782,852	1.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-277,370	-0.64			
機械及設備	4,571,543	10.47			
機械及設備	31,036,377	71.10			
累計折舊-機械及設備	-26,464,834	-60.62			
交通及運輸設備	984,590	2.26			
交通及運輸設備	4,549,695	10.42			

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11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	-3,565,105	-8.17			
雜項設備	5,441,790	12.47			
雜項設備	16,209,780	37.13			
累計折舊-雜項設備	-10,767,990	-24.67			
無形資產	37,302	0.09			
無形資產	37,302	0.09			
電腦軟體	37,302	0.09			
其他資產	967,800	2.22			
什項資產	967,800	2.22			
暫付及待結轉帳項	967,800	2.22			
代管資產	5,242,761,569	12,009.96			
代管資產-土地改良物	104,120	0.24			
代管資產-土地	5,241,600,000	12,007.30			

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	143,954	180,074,199
徵收及依法分配收入	885	4,693
違規罰款收入	885	4,693
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益	24,827	43,255
財產孳息收入	113	1,017
廢舊物品售價收入	419	6,552
財產交易利益	24,295	35,686
政府撥入收入	75,968	179,333,879
公庫撥款收入		177,808,000
政府其他撥入收入	75,968	1,525,879
規費收入	3,200	344,850
使用規費收入	3,200	344,850
其他收入	39,074	340,022
受贈收入	38,000	85,500
雜項收入	1,074	254,522
支出	13,485,337	167,242,306
人事支出	11,437,721	145,087,165
人事支出	11,437,721	145,087,165
業務支出	683,712	7,576,798
業務支出	683,712	7,576,798
獎補助支出	10,000	46,000
其他獎補助	10,000	46,000
財產損失		10,900
財產交易損失		10,900
折舊、折耗及攤銷	321,740	3,623,237
固定資產折舊	320,145	3,605,697
無形資產攤銷	1,595	17,540
其他支出	1,032,164	10,898,206
其他支出	1,032,164	10,898,206

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-13,341,383	12,831,893
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數	28,500	1,347,100
期末淨資產		36,022,623

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 11 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	179,988,699	85,500	180,074,199	收入
徵收及依法分配收入	4,693		4,693	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	43,255		43,255	財產收益
政府撥入收入	179,333,879		179,333,879	政府撥入收入
規費收入	344,850		344,850	規費收入
其他收入	254,522	85,500	340,022	其他收入
基金用途	164,591,430	2,650,876	167,242,306	支出
用人費用	145,087,165		145,087,165	人事支出
服務費用	5,725,062	1,851,736	7,576,798	業務支出
材料及用品費	579,126	-579,126		
租金、償債、利息及相關手續費	94,300	-94,300		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,177,060	-1,177,060		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		10,900	10,900	財產損失
		3,623,237	3,623,237	折舊、折耗及攤銷
其他	67,573	10,830,633	10,898,206	其他支出
遞延支出	10,822,781	-10,822,781		
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)	15,397,269	-2,565,376	12,831,893	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		1,347,100	1,347,100	解繳公庫
		11,965,516	36,022,623	淨資產調整數
期末基金餘額	24,057,107			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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」572萬5,062元與會計科目「業務支出」757萬6,798元間之調整數 185萬1,736元，係「材料及用品費」57萬9,126元、租金、償債、利息及相關手續費9萬4,300元、稅捐及規費(強制費)1,250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)117萬7,060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8萬5,500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」362萬3,237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」1萬900元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」 6萬7,573元與會計科目「其他支出」 1,089萬8,206元間之調整數1,083萬633元，係「遞延支出」 1,082萬2,781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 11 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
22,595,871	23,327,107	-731,236	係因：其他準備金731,236元。