

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

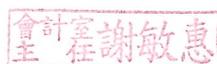
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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 115 年 1 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	174,733,000	34,063,017	33,856,000	207,017	0.61	34,063,017	33,856,000	207,017	0.61
勞務收入	6,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	6,000	1,500	0	1,500		1,500	0	1,500	
財產收入	11,000	112		112		112		112	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	112	0	112		112	0	112	
政府撥入收入	174,355,000	33,966,717	33,856,000	110,717	0.33	33,966,717	33,856,000	110,717	0.33
公庫撥款收入	174,355,000	33,856,000	33,856,000	0		33,856,000	33,856,000	0	
政府其他撥入收入		110,717	0	110,717		110,717	0	110,717	
規費收入	312,000	94,500		94,500		94,500		94,500	
使用規費收入	312,000	94,500	0	94,500		94,500	0	94,500	
其他收入	49,000	188		188		188		188	
雜項收入	49,000	188	0	188		188	0	188	
基金用途	178,117,000	28,997,063	33,856,000	-4,858,937	-14.35	28,997,063	33,856,000	-4,858,937	-14.35
國民教育計畫	170,523,000	28,997,063	33,850,000	-4,852,937	-14.34	28,997,063	33,850,000	-4,852,937	-14.34
一般行政管理計畫	3,040,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
建築及設備計畫	4,554,000								
購建固定資產	4,524,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	5,065,954		5,065,954		5,065,954		5,065,954	
期初基金餘額	4,615,000					20,298,967	4,615,000	15,683,967	339.85
解繳公庫									
期末基金餘額	1,231,000					25,364,921	4,615,000	20,749,921	449.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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、服務收入：代理教師甄選報名費，較預期增加。

二、租金收入：員生消費合作社場地使用收入。

三、政府其他撥入收入：

(1)RA4286114學年度推動書法教育整體計畫經費1,709元。

(2)RA4254-114學年度學習扶助計畫(114年撥入98,728元，實支56,479元)42,249元。

(3)RA4260-114學年度活化教學與多元學習(114年撥入37,180元，實支21,488元)15,692元。

(4)RA4546-114學年度月薪制特教助理員(114年撥入197,088-實支146,021)51,067元。

四、使用規費收入：教職員工等停車費73,000元、場地租借等21,500元，共計94,500元，較預期增加。

五、雜項收入：數位學生證113元及收回以前年度支出75元。

六、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 115 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				28,997,063	33,850,000	-4,852,937	-14.34
		累計數				28,997,063	33,850,000	-4,852,937	-14.34

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 115 年 1 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	55,974,015	-43,651,482		1,595	-316,660	12,004,278	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-3,237	418,335	
房屋及建築	782,852	-278,308			-938	503,606	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131			-184,480	4,387,674	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017			-26,076	1,044,802	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279			-101,929	5,615,748	
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.電腦軟體：減少數計1,595元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年1月31日止累計攤銷1,595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 115 年 1 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	35,708			1,595		34,113	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計1,595元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年1月31日止累計攤銷1,595元。

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 115 年 1 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	3,750,000		3,750,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,750,000		3,750,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,780,000		3,780,000					0.00		0.00				

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,389,587	100.00	負 債	4,020,388	9.71
流動資產	27,464,234	66.36	流動負債	2,873,118	6.94
現金	27,046,102	65.35	應付款項	2,873,118	6.94
銀行存款	26,926,102	65.06	應付代收款	2,873,118	6.94
銀行存款-公庫存款	24,095,553	58.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,107,217	5.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	441,154	1.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,147,270	2.77
銀行存款-教育儲蓄	282,178	0.68	什項負債	1,147,270	2.77
戶			存入保證金	1,147,270	2.77
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	49,402	0.12	淨資產	37,369,199	90.29
其他應收款	49,402	0.12	淨資產	37,369,199	90.29
預付款項	368,730	0.89	淨資產	37,369,199	90.29
預付費用	368,730	0.89	累積餘額	32,621,500	78.82
長期貸墊款及準備金	731,236	1.77	本期騰餘	4,747,699	11.47

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.77	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.77	合計：	41,389,587	
其他準備金-其他	731,236	1.77			
固定資產	11,970,165	28.92			
土地改良物	418,335	1.01			
土地改良物	2,663,319	6.43			
累計折舊-土地改良物	-2,244,984	-5.42			
房屋建築及設備	503,606	1.22			
房屋建築及設備	782,852	1.89			
累計折舊-房屋建築及設備	-279,246	-0.67			
機械及設備	4,387,674	10.60			
機械及設備	31,228,285	75.45			
累計折舊-機械及設備	-26,840,611	-64.85			
交通及運輸設備	1,044,802	2.52			
交通及運輸設備	4,672,895	11.29			

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115年1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	-3,628,093	-8.77			
雜項設備	5,615,748	13.57			
雜項設備	16,590,956	40.08			
累計折舊-雜項設備	-10,975,208	-26.52			
無形資產	34,113	0.08			
無形資產	34,113	0.08			
電腦軟體	34,113	0.08			
其他資產	1,189,839	2.87			
什項資產	1,189,839	2.87			
暫付及待結轉帳項	1,189,839	2.87			
代管資產	5,242,748,327	12,666.83			
代管資產-土地改良物	104,120	0.25			
代管資產-土地	5,241,600,000	12,664.05			

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115年1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	1,044,207	2.52			
應付代管資產	-5,242,748,327	-12,666.83			
合計：	41,389,587				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,063,017	34,063,017
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	112	112
財產孳息收入	112	112
政府撥入收入	33,966,717	33,966,717
公庫撥款收入	33,856,000	33,856,000
政府其他撥入收入	110,717	110,717
規費收入	94,500	94,500
使用規費收入	94,500	94,500
其他收入	188	188
雜項收入	188	188
支出	29,315,318	29,315,318
人事支出	28,148,810	28,148,810
人事支出	28,148,810	28,148,810
業務支出	478,198	478,198
業務支出	478,198	478,198
折舊、折耗及攤銷	318,255	318,255
固定資產折舊	316,660	316,660
無形資產攤銷	1,595	1,595
其他支出	370,055	370,055
其他支出	370,055	370,055

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,747,699	4,747,699
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,369,199

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	34,063,017		34,063,017	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	112		112	財產收益
政府撥入收入	33,966,717		33,966,717	政府撥入收入
規費收入	94,500		94,500	規費收入
其他收入	188		188	其他收入
基金用途	28,997,063	318,255	29,315,318	支出
用人費用	28,148,810		28,148,810	人事支出
服務費用	362,617	115,581	478,198	業務支出
材料及用品費	27,831	-27,831		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	87,750	-87,750		
		318,255	318,255	折舊、折耗及攤銷
其他	370,055		370,055	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,065,954	-318,255	4,747,699	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,298,967	12,322,533	32,621,500	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	25,364,921	12,004,278	37,369,199	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」36萬2,617元與會計科目「業務支出」47萬8,198元間之調整數11萬5,581元，係「材料及用品費」2萬7,831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)8萬7,750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」31萬8,255元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
24,095,553	24,826,789	-731,236	係因：其他準備金731,236元。