

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

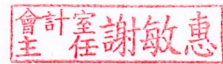
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 3 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 3 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 3 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	13,238,744	12,480,000	758,744	6.08	58,992,880	57,566,000	1,426,880	2.48
勞務收入	6,000					1,500		1,500	
服務收入	6,000	0	0	0		1,500	0	1,500	
財產收入	11,000	112		112		224		224	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	112	0	112		224	0	224	
政府撥入收入	174,355,000	13,105,921	12,423,000	682,921	5.50	58,762,966	57,479,000	1,283,966	2.23
公庫撥款收入	174,355,000	12,438,141	12,423,000	15,141	0.12	57,973,511	57,479,000	494,511	0.86
政府其他撥入收入		667,780	0	667,780		789,455	0	789,455	
規費收入	312,000	51,300	50,000	1,300	2.60	145,800	80,000	65,800	82.25
使用規費收入	312,000	51,300	50,000	1,300	2.60	145,800	80,000	65,800	82.25
其他收入	49,000	81,411	7,000	74,411	1,063.01	82,390	7,000	75,390	1,077.00
雜項收入	49,000	81,411	7,000	74,411	1,063.01	82,390	7,000	75,390	1,077.00
基金用途	178,117,000	11,833,712	12,480,000	-646,288	-5.18	51,969,671	57,566,000	-5,596,329	-9.72
國民教育計畫	170,523,000	11,606,261	11,751,000	-144,739	-1.23	51,512,116	56,825,000	-5,312,884	-9.35
一般行政管理計畫	3,040,000	186,126	729,000	-542,874	-74.47	404,395	741,000	-336,605	-45.43
建築及設備計畫	4,554,000	41,325		41,325		53,160		53,160	
購建固定資產	4,524,000	41,325		41,325		53,160		53,160	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	1,405,032		1,405,032		7,023,209		7,023,209	
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					27,322,176	4,615,000	22,707,176	492.03

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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、公庫撥款收入：

(1)114/9/1-114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金所需經費增撥學校經費差額479,370元。

(2)教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用增撥學校經費 15,141元。

四、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。

(5)RA4352-114學年度鼓勵於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。

(6)RA4543-114學年度第1學期助理人員經費(時薪制特教助理員經費)636,380元。

(7)RA4743-114學年度辦理健康促進計畫31,400元。

五、使用規費收入：教職員工等停車費119,100元、場地租借等26,700元，共計94,500元，較預期增加。

六、雜項收入：數位學生證1,695元、電子領標費收入1,000元及收回以前年度支出79,695元。

七、國民教育計畫：係人事費覈實支用。

八、一般行政管理計畫：人力保全等業務費覈實支用。

九、建築及設備計畫：係校舍建物牆面整修工程出席費等。

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 3 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				11,606,261	11,751,000	-144,739	-1.23
		累計數				51,512,116	56,825,000	-5,312,884	-9.35

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 3 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	39,645	999,398	39,861	11,402,641	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-9,711	411,861	
房屋及建築	782,852	-278,308			-2,814	501,730	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131		470,666	-85,315	4,016,173	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017		460,281	381,056	991,653	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279	39,645	63,667	-243,355	5,450,300	
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：減少數計470,666元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產470,666元。
 2.交通及運輸設備：減少數計460,281元，變動原因為：(5)報廢：報廢財產綜合擴大機等財產460,281元。
 3.雜項設備：增加數計39,645元，變動原因為：(1)增置：圖書等39,645元。減少數計63,667元，變動原因為：(5)報廢：報廢電視機等財產63,667元。
 4.電腦軟體：減少數計4,784元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年3月31日止累計攤銷4,784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 3 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			4,784		30,924	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

- 註： 1.機械及設備：減少數計470,666元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產470,666元。
 2.交通及運輸設備：減少數計460,281元，變動原因為：(5)報廢：報廢財產綜合擴大機等財產460,281元。
 3.雜項設備：增加數計39,645元，變動原因為：(1)增置：圖書等39,645元。減少數計63,667元，變動原因為：(5)報廢：報廢電視機等財產63,667元。
 4.電腦軟體：減少數計4,784元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年3月31日止累計攤銷4,784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 115 年 3 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																
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		569,000			569,000											
機械及設備		569,000			569,000											
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		119,320			119,320		39,645		39,645		39,645					33.23
雜項設備		119,320			119,320		39,645		39,645		39,645		係木製矮櫃及圖書先行交 貨核銷。			33.23
購建中固定資產																
租賃資產		85,680			85,680											
租賃資產		85,680			85,680											
其他																
其他																
總計		774,000			774,000		39,645		39,645		39,645					5.12

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 3 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		13,515		13,515			13,515					0.36
541 遞延修繕房屋建築支	3,750,000		3,750,000		13,515		13,515			13,515					0.36
542 其他遞延支出															
總計	3,780,000		3,780,000		13,515		13,515	0.00		13,515	0.00				0.36

係校舍建物牆面整修工程出席費等。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,019,547	100.00	負 債	5,294,730	12.03
流動資產	30,539,733	69.38	流動負債	3,679,460	8.36
現金	28,798,210	65.42	應付款項	3,679,460	8.36
銀行存款	28,678,210	65.15	應付代收款	3,679,460	8.36
銀行存款-公庫存款	24,729,417	56.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,942,789	6.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	713,626	1.62	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,615,270	3.67
銀行存款-教育儲蓄	292,378	0.66	什項負債	1,615,270	3.67
戶			存入保證金	1,615,270	3.67
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	49,402	0.11	淨資產	38,724,817	87.97
其他應收款	49,402	0.11	淨資產	38,724,817	87.97
預付款項	1,692,121	3.84	淨資產	38,724,817	87.97
預付費用	1,692,121	3.84	累積餘額	32,621,500	74.11
長期貸墊款及準備金	731,236	1.66	本期騰餘	6,103,317	13.87

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3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：	44,019,547	
其他準備金-其他	731,236	1.66			
固定資產	11,371,717	25.83			
土地改良物	411,861	0.94			
土地改良物	2,663,319	6.05			
累計折舊-土地改良物	-2,251,458	-5.11			
房屋建築及設備	501,730	1.14			
房屋建築及設備	782,852	1.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-281,122	-0.64			
機械及設備	4,016,173	9.12			
機械及設備	30,757,619	69.87			
累計折舊-機械及設備	-26,741,446	-60.75			
交通及運輸設備	991,653	2.25			
交通及運輸設備	4,212,614	9.57			

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3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	-3,220,961	-7.32			
雜項設備	5,450,300	12.38			
雜項設備	16,566,934	37.64			
累計折舊-雜項設備	-11,116,634	-25.25			
無形資產	30,924	0.07			
無形資產	30,924	0.07			
電腦軟體	30,924	0.07			
其他資產	1,345,937	3.06			
什項資產	1,345,937	3.06			
暫付及待結轉帳項	1,345,937	3.06			
代管資產	5,222,575,085	11,864.22			
代管資產-土地改良物	104,120	0.24			
代管資產-土地	5,221,440,000	11,861.64			

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3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	1,030,965	2.34			
應付代管資產	-5,222,575,085	-11,864.22			
合計：	44,019,547				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,238,744	58,992,880
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	112	224
財產孳息收入	112	224
政府撥入收入	13,105,921	58,762,966
公庫撥款收入	12,438,141	57,973,511
政府其他撥入收入	667,780	789,455
規費收入	51,300	145,800
使用規費收入	51,300	145,800
其他收入	81,411	82,390
雜項收入	81,411	82,390
支出	12,117,317	52,889,563
人事支出	11,023,993	49,716,913
人事支出	11,023,993	49,716,913
業務支出	732,394	1,773,985
業務支出	732,394	1,773,985
獎補助支出	26,000	26,000
其他獎補助	26,000	26,000
財產損失	9,947	9,947
財產交易損失	9,947	9,947
折舊、折耗及攤銷	313,303	949,590
固定資產折舊	311,708	944,806
無形資產攤銷	1,595	4,784
其他支出	11,680	413,128
其他支出	11,680	413,128

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,121,427	6,103,317
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,724,817

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 3 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	58,992,880		58,992,880	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	224		224	財產收益
政府撥入收入	58,762,966		58,762,966	政府撥入收入
規費收入	145,800		145,800	規費收入
其他收入	82,390		82,390	其他收入
基金用途	51,969,671	919,892	52,889,563	支出
用人費用	49,716,913		49,716,913	人事支出
服務費用	1,275,474	498,511	1,773,985	業務支出
材料及用品費	100,964	-100,964		
稅捐及規費(強制費)	970	-970		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	396,577	-396,577		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		9,947	9,947	財產損失
		949,590	949,590	折舊、折耗及攤銷
其他	399,613	13,515	413,128	其他支出
遞延支出	13,515	-13,515		
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	39,645	-39,645		
本期賸餘(短絀)	7,023,209	-919,892	6,103,317	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	27,322,176	11,402,641	38,724,817	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 115 年 3 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3萬9,645元，其中3萬9,645元係購置財產等，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」127萬5,474元與會計科目「業務支出」177萬3,985元間之調整數49萬8,511元，係「材料及用品費」10萬964元、「稅捐及規費(強制費)」970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)39萬6,577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」94萬9,590元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」39萬9,613元與會計科目「其他支出」41萬3,128元間之調整數1萬3,515元，係「遞延支出」1萬3,515元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
24,729,417	25,460,653	-731,236	係因：其他準備金731,236元。