

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 115 年 4 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 4 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 4 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	18,321,077	18,284,800	36,277	0.20	77,313,957	75,850,800	1,463,157	1.93
徵收及依法分配收入		1,000		1,000		1,000		1,000	
違規罰款收入		1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
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	224		224		448		448	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	224	0	224		448	0	448	
政府撥入收入	174,355,000	18,290,320	18,284,800	5,520	0.03	77,053,286	75,763,800	1,289,486	1.70
公庫撥款收入	174,355,000	18,284,800	18,284,800	0		76,258,311	75,763,800	494,511	0.65
政府其他撥入收入		5,520	0	5,520		794,975	0	794,975	
規費收入	312,000	26,100		26,100		171,900	80,000	91,900	114.88
使用規費收入	312,000	26,100	0	26,100		171,900	80,000	91,900	114.88
其他收入	49,000	3,433		3,433		85,823	7,000	78,823	1,126.04
雜項收入	49,000	3,433	0	3,433		85,823	7,000	78,823	1,126.04
基金用途	178,117,000	11,985,702	21,668,800	-9,683,098	-44.69	63,955,373	79,234,800	-15,279,427	-19.28
國民教育計畫	170,523,000	11,471,580	21,302,000	-9,830,420	-46.15	62,983,696	78,127,000	-15,143,304	-19.38
一般行政管理計畫	3,040,000	427,485	282,000	145,485	51.59	831,880	1,023,000	-191,120	-18.68
建築及設備計畫	4,554,000	86,637	84,800	1,837	2.17	139,797	84,800	54,997	64.85
購建固定資產	4,524,000	86,637	84,800	1,837	2.17	139,797	84,800	54,997	64.85
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	6,335,375	-3,384,000	9,719,375	-287.22	13,358,584	-3,384,000	16,742,584	-494.76
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					33,657,551	1,231,000	32,426,551	2,634.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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、租金收入：員生消費合作社場地使用收入。

四、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。

五、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。

(8)RA4204-114學年度生涯發展教育經費(115年撥入26,950元-114年其他應收款21,430元)5,520元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費145,200元、場地租借等26,700元，共計171,900元，較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證1,808元、電子領標費收入1,000元、公物毀損維修3,320元及收回以前年度支出79,695元。

八、國民教育計畫：係人事費覈實支用。

九、一般行政管理計畫：人力保全等業務費覈實支用。

十、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 4 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				11,471,580	21,302,000	-9,830,420	-46.15
		累計數				62,983,696	78,127,000	-15,143,304	-19.38

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 4 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	82,245	1,000,992	-260,230	11,143,556	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-12,948	408,624	
房屋及建築	782,852	-278,308			-3,752	500,792	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131		470,666	-255,803	3,845,685	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017		460,281	358,816	969,413	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279	82,245	63,667	-346,543	5,389,712	
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82,245元，變動原因為：(1)增置：圖書等82,245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6,378元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年4月30日止累計攤銷6,378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 4 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			6,378		29,330	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82,245元，變動原因為：(1)增置：圖書等82,245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6,378元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年4月30日止累計攤銷6,378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 4 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	84,800	82,245	82,245	96.99	-2,555	-3.01				68.93	
雜項設備		119,320			119,320	84,800	82,245	82,245	96.99	-2,555	-3.01				68.93	
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	84,800	82,245	82,245	96.99	-2,555	-3.01				10.63	

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 4 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		57,552		57,552		57,552					1.53
541 遞延修繕房屋建築支	3,750,000		3,750,000		57,552		57,552		57,552					1.53
542 其他遞延支出														
總計	3,780,000		3,780,000		57,552		57,552	0.00	57,552	0.00				1.52

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	54,629,229	100.00	負 債	9,828,122	17.99
流動資產	41,701,645	76.34	流動負債	7,917,852	14.49
現金	39,843,522	72.93	應付款項	7,917,852	14.49
銀行存款	39,723,522	72.71	應付代收款	7,917,852	14.49
銀行存款-公庫存款	30,948,192	56.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,387,107	13.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,090,845	2.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,910,270	3.50
銀行存款-教育儲蓄	297,378	0.54	什項負債	1,910,270	3.50
戶			存入保證金	1,910,270	3.50
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	27,972	0.05	淨資產	44,801,107	82.01
其他應收款	27,972	0.05	淨資產	44,801,107	82.01
預付款項	1,830,151	3.35	淨資產	44,801,107	82.01
預付費用	1,830,151	3.35	累積餘額	32,621,500	59.71
長期貸墊款及準備金	731,236	1.34	本期騰餘	12,179,607	22.30

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

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.34	淨資產調整數		
其他準備金	731,236	1.34	合計：	54,629,229	
其他準備金-其他	731,236	1.34			
固定資產	11,114,226	20.34			
土地改良物	408,624	0.75			
土地改良物	2,663,319	4.88			
累計折舊-土地改良物	-2,254,695	-4.13			
房屋建築及設備	500,792	0.92			
房屋建築及設備	782,852	1.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-282,060	-0.52			
機械及設備	3,845,685	7.04			
機械及設備	30,757,619	56.30			
累計折舊-機械及設備	-26,911,934	-49.26			
交通及運輸設備	969,413	1.77			
交通及運輸設備	4,212,614	7.71			

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4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	-3,243,201	-5.94			
雜項設備	5,389,712	9.87			
雜項設備	16,609,534	30.40			
累計折舊-雜項設備	-11,219,822	-20.54			
無形資產	29,330	0.05			
無形資產	29,330	0.05			
電腦軟體	29,330	0.05			
其他資產	1,052,792	1.93			
什項資產	1,052,792	1.93			
暫付及待結轉帳項	1,052,792	1.93			
代管資產	5,222,568,464	9,560.03			
代管資產-土地改良物	104,120	0.19			
代管資產-土地	5,221,440,000	9,557.96			

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4月30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	1,024,344	1.88			
應付代管資產	-5,222,568,464	-9,560.03			
合計：	54,629,229				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,321,077	77,313,957
徵收及依法分配收入	1,000	1,000
違規罰款收入	1,000	1,000
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	224	448
財產孳息收入	224	448
政府撥入收入	18,290,320	77,053,286
公庫撥款收入	18,284,800	76,258,311
政府其他撥入收入	5,520	794,975
規費收入	26,100	171,900
使用規費收入	26,100	171,900
其他收入	3,433	85,823
雜項收入	3,433	85,823
支出	12,244,787	65,134,350
人事支出	11,082,449	60,799,362
人事支出	11,082,449	60,799,362
業務支出	810,631	2,584,616
業務支出	810,631	2,584,616
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失		9,947
財產交易損失		9,947
折舊、折耗及攤銷	301,685	1,251,275
固定資產折舊	300,091	1,244,897
無形資產攤銷	1,594	6,378
其他支出	50,022	463,150
其他支出	50,022	463,150

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	6,076,290	12,179,607
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,801,107

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 4 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	77,313,957		77,313,957	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	448		448	財產收益
政府撥入收入	77,053,286		77,053,286	政府撥入收入
規費收入	171,900		171,900	規費收入
其他收入	85,823		85,823	其他收入
基金用途	63,955,373	1,178,977	65,134,350	支出
用人費用	60,799,362		60,799,362	人事支出
服務費用	1,835,534	749,082	2,584,616	業務支出
材料及用品費	177,779	-177,779		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
稅捐及規費(強制費)	1,810	-1,810		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	565,893	-565,893		
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
其他	405,598	57,552	463,150	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	57,552	-57,552		其他支出
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	82,245	-82,245		
本期賸餘(短絀)	13,358,584	-1,178,977	12,179,607	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	33,657,551	11,143,556	44,801,107	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 4 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8萬2,245元，其中8萬2,245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」183萬5,534元與會計科目「業務支出」258萬4,616元間之調整數74萬9,082元，係「材料及用品費」17萬7,779元、租金、償債、利息及相關手續費3,600元、「稅捐及規費(強制費)」1,810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)56萬5,893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」125萬1,275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」40萬5,598元與會計科目「其他支出」46萬3,150元間之調整數5萬7,552元，係「遞延支出」5萬7,552元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
30,948,192	31,679,428	-731,236	係因：其他準備金731,236元。