

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

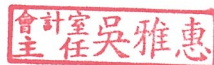
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員

吳雅惠



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 6 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 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 6 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	15,478,431	12,660,000	2,818,431	22.26	106,142,866	101,720,800	4,422,066	4.35
徵收及依法分配收入						1,000		1,000	
違規罰款收入		0	0	0		1,000	0	1,000	
勞務收入	6,000	3,300	6,000	-2,700	-45.00	4,800	6,000	-1,200	-20.00
服務收入	6,000	3,300	6,000	-2,700	-45.00	4,800	6,000	-1,200	-20.00
財產收入	11,000	112	1,000	-888	-88.80	672	1,000	-328	-32.80
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	112	1,000	-888	-88.80	672	1,000	-328	-32.80
政府撥入收入	174,355,000	15,458,906	12,623,000	2,835,906	22.47	105,782,519	101,566,800	4,215,719	4.15
公庫撥款收入	174,355,000	15,098,906	12,623,000	2,475,906	19.61	104,537,217	101,566,800	2,970,417	2.92
政府其他撥入收入		360,000	0	360,000		1,245,302	0	1,245,302	
規費收入	312,000	16,000	30,000	-14,000	-46.67	267,550	140,000	127,550	91.11
使用規費收入	312,000	16,000	30,000	-14,000	-46.67	267,550	140,000	127,550	91.11
其他收入	49,000	113		113		86,325	7,000	79,325	1,133.21
雜項收入	49,000	113	0	113		86,325	7,000	79,325	1,133.21
基金用途	178,117,000	13,779,181	12,660,000	1,119,181	8.84	90,382,563	105,104,800	-14,722,237	-14.01
國民教育計畫	170,523,000	13,337,701	12,129,000	1,208,701	9.97	88,221,966	102,980,000	-14,758,034	-14.33
一般行政管理計畫	3,040,000	312,664	427,000	-114,336	-26.78	1,288,247	1,456,000	-167,753	-11.52
建築及設備計畫	4,554,000	128,816	104,000	24,816	23.86	872,350	668,800	203,550	30.44
購建固定資產	4,524,000	128,816	104,000	24,816	23.86	872,350	668,800	203,550	30.44
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	1,699,250		1,699,250		15,760,303	-3,384,000	19,144,303	-565.73
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					36,059,270	1,231,000	34,828,270	2,829.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

- 一、違規罰款收入:計1,000元係校外教學勞務採購違約罰款等較預算分配超收。
- 二、服務收入:計4,800元代理教師甄選報名費不如預期,較預算分配短收。
- 三、租金收入:計672元,較預算分配短收。
1. 員生消費合作社場地使用收入672元。
- 四、市庫撥款收入:計102,061,311元較預算分配超收2,970,417元。
1. 114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥公立高中以下學校經費差額479,370元。
2. 114年10月11日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務代理(課)費用,增撥公立高中以下學校經費15,141元。
3. 114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫(統籌分配稅款)2,475,906元。
- 五、政府其他撥款收入:計1,245,302元
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。
9. RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫37,180元。
10. RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫53,147元。
11. RA4460-114學年度獎勵無償設施及設備360,000元。
- 六、使用規費收入:計267,550元,較預算分配超收。
1. 教職員工等停車費166,300元。2. 場地租借等101,250元。
- 七、雜項收入:計86,325元較預算數超收。
1. 補發學生證2,260元。
2. 電子領標費收入1,000元。
3. 公物毀損維修3,370元。
4. 收回以前年度支出79,695元。
- 八、國民教育計畫因:用人費用等核實支應。
- 九、建築及設備計畫因:
1. 購置雜項設備:購置圖書1批,節餘款880元、購置飛輪車1台,節餘款1,000元。
2. 遞延修繕房屋建築支出:
- (1). 114學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園(第4梯)計畫及老舊廁所整修工程163,079元併決算辦理。
3. 其他遞延支出:
- (1). 114學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園(第4梯)計畫109,000元併決算辦理。

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 6 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				13,337,701	12,129,000	1,208,701	9.97
		累計數				88,221,966	102,980,000	-14,758,034	-14.33

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 6 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	881,453	1,004,181	-813,423	11,386,382	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-19,422	402,150	
房屋及建築	782,852	-278,308			-5,628	498,916	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131	465,000	470,666	-565,139	4,001,349	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017		460,281	314,336	924,933	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279	416,453	63,667	-537,570	5,532,893	
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：

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 6 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			9,567		26,141	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

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 115 年 6 月份

40501245-6

1.機械及設備：

增加數計465,000元，變動原因為：(1)增置：觸控顯示器等被465,000元。

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(115.3.26北市財產字第1153014961號函)。

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(115.3.26北市財產字第1153014961號函)。

3.雜項設備：

增加數計416,453元，變動原因為：(1)增置：飛輪車及圖書等97,920元。(3)撥入:1.教育局補助CB5M30-115年度冷氣EMS局部電改經費購置冷氣7台(依教育局115.2.2北市教工字第11530395671號函)318,533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(115.3.26北市財產字第1153014961號函)。

4.電腦軟體：減少數計9,567元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額9,567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 6 月份

40501245-7

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		569,000			569,000	569,000	465,000		465,000	81.72	-104,000	-18.28			81.72
機械及設備		569,000			569,000	569,000	465,000		465,000	81.72	-104,000	-18.28			81.72
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	99,800	97,920		97,920	98.12	-1,880	-1.88			82.07
雜項設備		119,320			119,320	99,800	97,920		97,920	98.12	-1,880	-1.88	購置圖書1批，節餘 款880元、購置飛輪 車1台，節餘款1,000元。		82.07
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	668,800	562,920		562,920	84.17	-105,880	-15.83			72.73

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 6 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		309,430		309,430		309,430				8.25
541 遞延修繕房屋建築支	3,750,000		3,750,000		200,430		200,430		200,430		114學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園(第4梯)計畫及老舊廁所整修工程163,079元併決算辦理。 114學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園(第4梯)計畫109,000元併決算辦理。		5.34
542 其他遞延支出					109,000		109,000		109,000				
總 計	3,780,000		3,780,000		309,430		309,430	0.00	309,430	0.00			8.19

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,938,337	100.00	負 債	8,492,685	15.18
流動資產	42,805,948	76.52	流動負債	6,593,915	11.79
現金	42,319,980	75.65	應付款項	6,593,915	11.79
銀行存款	42,199,980	75.44	應付代收款	6,593,915	11.79
銀行存款-公庫存款	34,722,066	62.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,114,912	10.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,077,800	1.93	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,898,770	3.39
銀行存款-教育儲蓄	285,202	0.51	什項負債	1,898,770	3.39
戶			存入保證金	1,898,770	3.39
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	27,972	0.05	淨資產	47,445,652	84.82
其他應收款	27,972	0.05	淨資產	47,445,652	84.82
預付款項	457,996	0.82	淨資產	47,445,652	84.82
預付費用	457,996	0.82	累積餘額	32,621,500	58.32
長期貸墊款及準備金	731,236	1.31	本期騰餘	14,505,360	25.93

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.31	淨資產調整數	318,792	0.57
其他準備金	731,236	1.31	合計：	55,938,337	
其他準備金-其他	731,236	1.31			
固定資產	11,360,241	20.31			
土地改良物	402,150	0.72			
土地改良物	2,663,319	4.76			
累計折舊-土地改良物	-2,261,169	-4.04			
房屋建築及設備	498,916	0.89			
房屋建築及設備	782,852	1.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-283,936	-0.51			
機械及設備	4,001,349	7.15			
機械及設備	31,222,619	55.82			
累計折舊-機械及設備	-27,221,270	-48.66			
交通及運輸設備	924,933	1.65			
交通及運輸設備	4,212,614	7.53			

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6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	-3,287,681	-5.88			
雜項設備	5,532,893	9.89			
雜項設備	16,943,742	30.29			
累計折舊-雜項設備	-11,410,849	-20.40			
無形資產	26,141	0.05			
無形資產	26,141	0.05			
電腦軟體	26,141	0.05			
其他資產	1,014,771	1.81			
什項資產	1,014,771	1.81			
暫付及待結轉帳項	1,014,771	1.81			
代管資產	5,222,555,222	9,336.27			
代管資產-土地改良物	104,120	0.19			
代管資產-土地	5,221,440,000	9,334.28			

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。

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

0

1

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,478,431	106,142,866
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	3,300	4,800
服務收入	3,300	4,800
財產收益	112	672
財產孳息收入	112	672
政府撥入收入	15,458,906	105,782,519
公庫撥款收入	15,098,906	104,537,217
政府其他撥入收入	360,000	1,245,302
規費收入	16,000	267,550
使用規費收入	16,000	267,550
其他收入	113	86,325
雜項收入	113	86,325
支出	14,056,286	91,637,506
人事支出	12,679,370	84,211,119
人事支出	12,679,370	84,211,119
業務支出	961,902	4,854,119
業務支出	961,902	4,854,119
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	277,105	1,807,916
固定資產折舊	275,511	1,798,349
無形資產攤銷	1,594	9,567
其他支出	137,909	728,405
其他支出	137,909	728,405

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,422,145	14,505,360
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數	-13,741	318,792
期末淨資產		47,445,652

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

40501245-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	106,142,866		106,142,866	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	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	672		672	財產收益
政府撥入收入	105,782,519		105,782,519	政府撥入收入
規費收入	267,550		267,550	規費收入
其他收入	86,325		86,325	其他收入
基金用途	90,382,563	1,254,943	91,637,506	支出
用人費用	84,211,119		84,211,119	人事支出
服務費用	3,600,484	1,253,635	4,854,119	業務支出
材料及用品費	248,820	-248,820		
租金、償債、利息及相關手續費	87,600	-87,600		
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	915,405	-915,405		
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
		1,807,916	1,807,916	折舊、折耗及攤銷
其他	418,975	309,430	728,405	其他支出
遞延支出	309,430	-309,430		
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	562,920	-562,920		
本期賸餘(短絀)	15,760,303	-1,254,943	14,505,360	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
		318,792	318,792	淨資產調整數
期末基金餘額	36,059,270	11,386,382	47,445,652	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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56萬2,920元，其中56萬2,920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」360萬484元與會計科目「業務支出」485萬4,119元間之調整數125萬3,635元，係「材料及用品費」24萬8,820元、租金、償債、利息及相關手續費8萬7,600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）91萬5,405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「財產損失」9,947元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」180萬7,916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「其他支出」41萬8,975元與會計科目「其他支出」72萬8,405元間之調整數30萬9,430元，係「遞延支出」30萬9,430元。

2. 會計科目「淨資產調整數」31萬8,792元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產31萬8,533元及因貨物稅退稅調整帳面價值259元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
34,722,066	35,453,302	-731,236	係因：其他準備金731,236元。