

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 5 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 5 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 17 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 5 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	13,350,478	13,210,000	140,478	1.06	90,664,435	89,060,800	1,603,635	1.80
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					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		560		560	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,000	112	0	112		560	0	560	
政府撥入收入	174,355,000	13,270,327	13,180,000	90,327	0.69	90,323,613	88,943,800	1,379,813	1.55
公庫撥款收入	174,355,000	13,180,000	13,180,000	0		89,438,311	88,943,800	494,511	0.56
政府其他撥入收入		90,327	0	90,327		885,302	0	885,302	
規費收入	312,000	79,650	30,000	49,650	165.50	251,550	110,000	141,550	128.68
使用規費收入	312,000	79,650	30,000	49,650	165.50	251,550	110,000	141,550	128.68
其他收入	49,000	389		389		86,212	7,000	79,212	1,131.60
雜項收入	49,000	389	0	389		86,212	7,000	79,212	1,131.60
基金用途	178,117,000	12,648,009	13,210,000	-561,991	-4.25	76,603,382	92,444,800	-15,841,418	-17.14
國民教育計畫	170,523,000	11,900,569	12,724,000	-823,431	-6.47	74,884,265	90,851,000	-15,966,735	-17.57
一般行政管理計畫	3,040,000	143,703	6,000	137,703	2,295.05	975,583	1,029,000	-53,417	-5.19
建築及設備計畫	4,554,000	603,737	480,000	123,737	25.78	743,534	564,800	178,734	31.65
購建固定資產	4,524,000	603,737	480,000	123,737	25.78	743,534	564,800	178,734	31.65
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	702,469		702,469		14,061,053	-3,384,000	17,445,053	-515.52
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					34,360,020	1,231,000	33,129,020	2,691.23

註：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：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1,500元代理教師甄選報名費，較預算分配超收。

三、租金收入：計560元，較預算分配超收。

1. 員生消費合作社場地使用收入560元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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：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1,500元代理教師甄選報名費，較預算分配超收。

三、租金收入：計560元，較預算分配超收。

1. 員生消費合作社場地使用收入560元。

四、市庫撥款收入：計89,438,311元較預算分配超收494,511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。

五、政府其他撥款收入：計885,302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。

六、使用規費收入：計251,550元，較預算分配超收。

1. 教職員工等停車費150,300元

2. 場地租借等101,250元。

七、雜項收入：計86,212元較預算數超收。

1. 補發學生證2,147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：預借114年度行政職員年終考核獎金等用人費用核實支應。

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)計畫等160,919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 5 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				11,900,569	12,724,000	-823,431	-6.47
		累計數				74,884,265	90,851,000	-15,966,735	-17.57

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 5 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	895,453	1,002,587	-538,171	11,677,228	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-16,185	405,387	
房屋及建築	782,852	-278,308			-4,690	499,854	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131	465,000	470,666	-410,097	4,156,391	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017		460,281	336,576	947,173	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279	430,453	63,667	-443,775	5,640,688	
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 5 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			7,973		27,735	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 5 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430,453元，變動原因為：(1)增置：飛輪車及圖書等97,920元。(3)撥入:1.教育局補助一般性補助款115年度補助辦理冷氣相關設備裝設購置冷氣7台(依教育局115.2.2北市教工字第11530395671號函)332,533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7,973元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額7,973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 5 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	465,000	465,000		465,000	100.00					81.72
機械及設備		569,000			569,000	465,000	465,000		465,000	100.00					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	564,800	562,920		562,920	99.67	-1,880	-0.33			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 5 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		180,614		180,614		180,614				4.82
541 遞延修繕房屋建築支	3,750,000		3,750,000		180,614		180,614		180,614		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160,919元 併決算辦理。		4.82
542 其他遞延支出													
總 計	3,780,000		3,780,000		180,614		180,614	0.00	180,614	0.00			4.78

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115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,813,330	100.00	負 債	7,776,082	14.45
流動資產	40,268,966	74.83	流動負債	5,847,312	10.87
現金	38,410,843	71.38	應付款項	5,847,312	10.87
銀行存款	38,290,843	71.15	應付代收款	5,847,312	10.87
銀行存款-公庫存款	31,650,661	58.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,603,436	10.41	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	761,440	1.41	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,928,770	3.58
銀行存款-教育儲蓄	275,306	0.51	什項負債	1,928,770	3.58
戶			存入保證金	1,928,770	3.58
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	46,037,248	85.55
其他應收款	27,972	0.05	淨資產	46,037,248	85.55
預付款項	1,830,151	3.40	淨資產	46,037,248	85.55
預付費用	1,830,151	3.40	累積餘額	32,621,500	60.62
長期貸墊款及準備金	731,236	1.36	本期騰餘	13,083,215	24.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.36	淨資產調整數	332,533	0.62
其他準備金	731,236	1.36	合計：	53,813,330	
其他準備金-其他	731,236	1.36			
固定資產	11,649,493	21.65			
土地改良物	405,387	0.75			
土地改良物	2,663,319	4.95			
累計折舊-土地改良物	-2,257,932	-4.20			
房屋建築及設備	499,854	0.93			
房屋建築及設備	782,852	1.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-282,998	-0.53			
機械及設備	4,156,391	7.72			
機械及設備	31,222,619	58.02			
累計折舊-機械及設備	-27,066,228	-50.30			
交通及運輸設備	947,173	1.76			
交通及運輸設備	4,212,614	7.83			

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5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	-3,265,441	-6.07			
雜項設備	5,640,688	10.48			
雜項設備	16,957,742	31.51			
累計折舊-雜項設備	-11,317,054	-21.03			
無形資產	27,735	0.05			
無形資產	27,735	0.05			
電腦軟體	27,735	0.05			
其他資產	1,135,900	2.11			
什項資產	1,135,900	2.11			
暫付及待結轉帳項	1,135,900	2.11			
代管資產	5,222,561,843	9,704.96			
代管資產-土地改良物	104,120	0.19			
代管資產-土地	5,221,440,000	9,702.87			

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

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,350,478	90,664,435
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	112	560
財產孳息收入	112	560
政府撥入收入	13,270,327	90,323,613
公庫撥款收入	13,180,000	89,438,311
政府其他撥入收入	90,327	885,302
規費收入	79,650	251,550
使用規費收入	79,650	251,550
其他收入	389	86,212
雜項收入	389	86,212
支出	12,446,870	77,581,220
人事支出	10,732,387	71,531,749
人事支出	10,732,387	71,531,749
業務支出	1,307,601	3,892,217
業務支出	1,307,601	3,892,217
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	279,536	1,530,811
固定資產折舊	277,941	1,522,838
無形資產攤銷	1,595	7,973
其他支出	127,346	590,496
其他支出	127,346	590,496

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	903,608	13,083,215
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數	332,533	332,533
期末淨資產		46,037,248

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 5 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	90,664,435		90,664,435	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	560		560	財產收益
政府撥入收入	90,323,613		90,323,613	政府撥入收入
規費收入	251,550		251,550	規費收入
其他收入	86,212		86,212	其他收入
基金用途	76,603,382	977,838	77,581,220	支出
用人費用	71,531,749		71,531,749	人事支出
服務費用	2,851,371	1,040,846	3,892,217	業務支出
材料及用品費	229,128	-229,128		
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	722,308	-722,308		
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
		1,530,811	1,530,811	折舊、折耗及攤銷
其他	409,882	180,614	590,496	其他支出
遞延支出	180,614	-180,614		
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)	14,061,053	-977,838	13,083,215	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
		332,533	332,533	淨資產調整數
期末基金餘額	34,360,020	11,677,228	46,037,248	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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」285萬1,371元與會計科目「業務支出」389萬2,217元間之調整數104萬846元，係「材料及用品費」22萬9,128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）72萬2,308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」153萬811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」40萬9,882元與會計科目「其他支出」59萬496元間之調整數18萬614元，係「遞延支出」18萬614元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
31,650,661	32,381,897	-731,236	係因：其他準備金731,236元。