

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

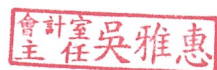
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 7 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 7 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- 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 7 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	16,457,317	13,925,680	2,531,637	18.18	122,600,183	115,646,480	6,953,703	6.01
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	600		600		5,400	6,000	-600	-10.00
服務收入	6,000	600	0	600		5,400	6,000	-600	-10.00
財產收入	11,000	112	10,000	-9,888	-98.88	784	11,000	-10,216	-92.87
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	1,000	112	0	112		784	1,000	-216	-21.60
政府撥入收入	174,355,000	16,401,992	13,823,680	2,578,312	18.65	122,184,511	115,390,480	6,794,031	5.89
公庫撥款收入	174,355,000	16,368,974	13,823,680	2,545,294	18.41	120,906,191	115,390,480	5,515,711	4.78
政府其他撥入收入		33,018	0	33,018		1,278,320	0	1,278,320	
規費收入	312,000	54,500	50,000	4,500	9.00	322,050	190,000	132,050	69.50
使用規費收入	312,000	54,500	50,000	4,500	9.00	322,050	190,000	132,050	69.50
其他收入	49,000	113	42,000	-41,887	-99.73	86,438	49,000	37,438	76.40
雜項收入	49,000	113	42,000	-41,887	-99.73	86,438	49,000	37,438	76.40
基金用途	178,117,000	12,050,441	13,925,680	-1,875,239	-13.47	102,433,004	119,030,480	-16,597,476	-13.94
國民教育計畫	170,523,000	11,798,784	13,684,000	-1,885,216	-13.78	100,020,750	116,664,000	-16,643,250	-14.27
一般行政管理計畫	3,040,000	234,698	126,000	108,698	86.27	1,522,945	1,582,000	-59,055	-3.73
建築及設備計畫	4,554,000	16,959	115,680	-98,721	-85.34	889,309	784,480	104,829	13.36
購建固定資產	4,524,000	16,959	85,680	-68,721	-80.21	889,309	754,480	134,829	17.87
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,384,000	4,406,876		4,406,876		20,167,179	-3,384,000	23,551,179	-695.96
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					40,466,146	1,231,000	39,235,146	3,187.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 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5,400元代理教師甄選報名費不如預期,較預算分配短收。
- 三、財產處份收入:財產物品報廢變賣收入不如預期較預算分配短收。
- 四、租金收入:計784元,租金收入不如預期較預算分配短收。
 - 1. 員生消費合作社場地使用收入784元。
- 五、市庫撥款收入:計120,906,191元較預算分配超收5,515,711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。
 - 4. 局款非統籌款114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫(115追1-統籌分配稅款配合款) 2,545,294元。
- 六、政府其他撥款收入:計1,278,320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。
 - 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。
 - 12. RA4517-114學年國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費18,018元。(21021-3003元)
 - 13. RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高懷課程(第二期)15,000元。
- 七、使用規費收入:計322,050元,較預算分配超收。
 - 1. 教職員工等停車費220,800元
 - 2. 場地租借等101,250元。
- 八、雜項收入:計86,438元較預算數超收。
 - 1. 補發學生證2,373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。
- 九、國民教育計畫因:用人費用等核實支應。
- 十、建築及設備計畫因:
 - 1. 購置機械設備:汰換網路及資訊週邊設備104,000元現正採購中。
 - 2. 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

3. 租賃資產租金:本年度編列個人電腦租賃案85,680元，市府政策暫停執行。

4. 購置電腦軟體:教學軟體現正採購中。

5. 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等工程217,389元併決算辦理。

6. 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

40501245-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 7 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				11,798,784	13,684,000	-1,885,216	-13.78
		累計數				100,020,750	116,664,000	-16,643,250	-14.27

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

40501245-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	1,121,453	1,342,209	-734,129	11,367,648	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,241,747			-22,659	398,913	
房屋及建築	782,852	-278,308			-6,566	497,978	
機械及設備	31,228,285	-26,656,131	705,000	691,966	-479,331	4,105,857	
交通及運輸設備	4,672,895	-3,602,017		460,281	292,068	902,665	
雜項設備	16,590,956	-10,873,279	416,453	178,800	-517,641	5,437,689	
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

40501245-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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			11,162		24,546	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 7 月份

40501245-7

1.機械及設備：

增加數計705,000元，變動原因為：(1)增置：觸控顯示器等被465,000元。(3)撥入:教育局補助CB5A58-115年汰換智慧大螢幕經費購置觸控顯示器3具(依教育局115.6.4北市教資字第1153070196號函)240,000元。

減少數計691,966元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產691,966元(115.3.26北市財產字第1153014961號函470,666元、115年7月21日北市財產字第1153022309號函221,300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(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178,800元，變動原因為：(5)報廢：報廢電視機等財產178,800元(115.3.26北市財產字第1153014961號函63,667元、115年7月21日北市財產字第1153022309號函115,133元)。

4.電腦軟體：減少數計11,162元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至115年7月止累計攤銷金額11,162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 7 月份

40501245-8

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	汰換網路及資訊週邊設備104,000元現正採購中。		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			82.07
購建中固定資產															
租賃資產		85,680			85,680	85,680					-85,680	-100.00			
租賃資產		85,680			85,680	85,680					-85,680	-100.00	本年度編列個人電腦租賃案，市府政策暫停執行。		
其他															
其他															
總計		774,000			774,000	754,480	562,920		562,920	74.61	-191,560	-25.39			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 7 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	30,000					-30,000	-100.00	電腦軟體現正採購中。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,750,000		3,750,000		326,389		326,389		326,389		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等工程217,389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。		8.70
541 遞延修繕房屋建築支出	3,750,000		3,750,000		217,389		217,389		217,389				5.80
542 其他遞延支出					109,000		109,000		109,000				
總 計	3,780,000		3,780,000	30,000	326,389		326,389	1,087.96	296,389	987.96			8.63

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,604,148	100.00	負 債	5,770,354	10.02
流動資產	43,846,880	76.12	流動負債	3,442,564	5.98
現金	43,360,912	75.27	應付款項	3,442,564	5.98
銀行存款	43,240,912	75.07	應付代收款	3,442,564	5.98
銀行存款-公庫存款	39,128,942	67.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,305,405	5.74	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	516,363	0.90	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,327,790	4.04
銀行存款-教育儲蓄	290,202	0.50	什項負債	2,327,790	4.04
戶			存入保證金	2,327,790	4.04
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	51,833,794	89.98
其他應收款	27,972	0.05	淨資產	51,833,794	89.98
預付款項	457,996	0.80	淨資產	51,833,794	89.98
預付費用	457,996	0.80	累積餘額	32,621,500	56.63
長期貸墊款及準備金	731,236	1.27	本期騰餘	18,653,502	32.38

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.27	淨資產調整數	558,792	0.97
其他準備金	731,236	1.27	合計：	57,604,148	
其他準備金-其他	731,236	1.27			
固定資產	11,343,102	19.69			
土地改良物	398,913	0.69			
土地改良物	2,663,319	4.62			
累計折舊-土地改良物	-2,264,406	-3.93			
房屋建築及設備	497,978	0.86			
房屋建築及設備	782,852	1.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-284,874	-0.49			
機械及設備	4,105,857	7.13			
機械及設備	31,241,319	54.23			
累計折舊-機械及設備	-27,135,462	-47.11			
交通及運輸設備	902,665	1.57			
交通及運輸設備	4,212,614	7.31			

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7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	-3,309,949	-5.75			
雜項設備	5,437,689	9.44			
雜項設備	16,828,609	29.21			
累計折舊-雜項設備	-11,390,920	-19.77			
無形資產	24,546	0.04			
無形資產	24,546	0.04			
電腦軟體	24,546	0.04			
其他資產	1,658,384	2.88			
什項資產	1,658,384	2.88			
暫付及待結轉帳項	1,658,384	2.88			
代管資產	5,222,548,601	9,066.27			
代管資產-土地改良物	104,120	0.18			
代管資產-土地	5,221,440,000	9,064.35			

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,457,317	122,600,183
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	600	5,400
服務收入	600	5,400
財產收益	112	784
財產孳息收入	112	784
政府撥入收入	16,401,992	122,184,511
公庫撥款收入	16,368,974	120,906,191
政府其他撥入收入	33,018	1,278,320
規費收入	54,500	322,050
使用規費收入	54,500	322,050
其他收入	113	86,438
雜項收入	113	86,438
支出	12,309,175	103,946,681
人事支出	11,463,767	95,674,886
人事支出	11,463,767	95,674,886
業務支出	484,942	5,339,061
業務支出	484,942	5,339,061
獎補助支出	38,000	64,000
其他獎補助	38,000	64,000
財產損失	3,363	13,310
財產交易損失	3,363	13,310
折舊、折耗及攤銷	255,371	2,063,287
固定資產折舊	253,776	2,052,125
無形資產攤銷	1,595	11,162
其他支出	63,732	792,137
其他支出	63,732	792,137

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,148,142	18,653,502
期初淨資產		32,621,500
解繳公庫		
淨資產調整數	240,000	558,792
期末淨資產		51,833,794

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

40501245-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	122,600,183		122,600,183	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	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	784		784	財產收益
政府撥入收入	122,184,511		122,184,511	政府撥入收入
規費收入	322,050		322,050	規費收入
其他收入	86,438		86,438	其他收入
基金用途	102,433,004	1,513,677	103,946,681	支出
用人費用	95,674,886		95,674,886	人事支出
服務費用	3,983,559	1,355,502	5,339,061	業務支出
材料及用品費	300,519	-300,519		
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	965,573	-965,573		
捐助、補助與獎助	64,000		64,000	獎補助支出
資產短絀		13,310	13,310	財產損失
		2,063,287	2,063,287	折舊、折耗及攤銷
其他	465,748	326,389	792,137	其他支出
遞延支出	326,389	-326,389		
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)	20,167,179	-1,513,677	18,653,502	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
		558,792	558,792	淨資產調整數
期末基金餘額	40,466,146	11,367,648	51,833,794	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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」398萬3,559元與會計科目「業務支出」533萬9,061元間之調整數135萬5,502元，係「材料及用品費」30萬519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）96萬5,573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」13,310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」206萬3,287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」46萬5,748元與會計科目「其他支出」79萬2,137元間之調整數32萬6,389元，係「遞延支出」32萬6,389元。

2. 會計科目「淨資產調整數」55萬8,792元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產55萬8,533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 7 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
39,128,942	39,860,178	-731,236	係因：其他準備金731,236元。