

40501214

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立興雅國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 4 月份

主辦會計人員 蒲開俊



機關長官

劉增銘



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興雅國民中學

目 次

中華民國 113 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	246,493,000	16,858,384	16,589,353	269,031	1.62	105,689,400	104,327,353	1,362,047	1.31
徵收及依法分配收入	20,000						1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	20,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	111,000					1,200	1,000	200	20.00
服務收入	111,000	0	0	0		1,200	1,000	200	20.00
財產收入	577,000					238,427	107,000	131,427	122.83
財產處分收入	205,000	0	0	0		7,010	7,000	10	0.14
其他財產收入	372,000	0	0	0		231,417	100,000	131,417	131.42
政府撥入收入	245,713,000	16,844,994	16,588,353	256,641	1.55	105,429,210	104,214,353	1,214,857	1.17
公庫撥款收入	245,713,000	16,588,353	16,588,353	0		104,214,353	104,214,353	0	
政府其他撥入收入		256,641	0	256,641		1,214,857	0	1,214,857	
其他收入	72,000	13,390	1,000	12,390	1,239.00	20,563	4,000	16,563	414.08
雜項收入	72,000	13,390	1,000	12,390	1,239.00	20,563	4,000	16,563	414.08
基金用途	248,500,000	19,254,886	18,596,353	658,533	3.54	107,428,458	106,334,353	1,094,105	1.03
國民教育計畫	242,083,000	19,005,761	18,329,403	676,358	3.69	106,628,030	105,074,403	1,553,627	1.48
一般行政管理計畫	2,624,000	249,125	202,950	46,175	22.75	412,863	869,950	-457,087	-52.54
建築及設備計畫	3,793,000		64,000	-64,000	-100.00	387,565	390,000	-2,435	-0.62
購建固定資產	3,757,000		64,000	-64,000	-100.00	387,565	390,000	-2,435	-0.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-2,396,502	-2,007,000	-389,502	19.41	-1,739,058	-2,007,000	267,942	-13.35
期初基金餘額	8,840,000					4,545,769	8,840,000	-4,294,231	-48.58
解繳公庫									
期末基金餘額	6,833,000					2,806,711	6,833,000	-4,026,289	-58.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

1. 違規罰款收入:本項無收入。
2. 服務收入:代理教師甄選報名費核實繳庫。
3. 財產處分收入:財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。
4. 政府其他撥入收入:總計1,214,857元。
 - (1)由上年度結轉:改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯第一期款等(RA2565)385,000元、學習扶助費用(RA2254)4,175元、生涯發展經費(RA2204)41,489元,合計430,664元。
 - (2)教育部補助:推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費(RA2A63)376,000元、112學年度生涯發展經費第2期經費(RA2204)50,880元、國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA2348)84,672元、112(1)本土語(閩南語)教學支援工作人員交通費(RA2337)16,000元、原住民語及客語鐘點費(RA2253)197,852元、學生學習扶助費用(RA2254)58,789元,合計784,193元。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼及環保局退還111年運動操場及週邊設施整建工程空污費(體育署補助-統籌分配稅款)等核實繳庫。
6. 一般行政管理計畫:公共關係費及辦公事務用品等核實支用。
7. 建築及設備計畫:班級設備節餘款2,435元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				19,005,761	18,329,403	676,358	3.69
		累計數				106,628,030	105,074,403	1,553,627	1.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	94,286,193	-54,106,317	1,086,995	13,490	-3,406,279	37,847,102	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-396,251	9,152,357	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	1,014,430		-1,936,291	14,590,061	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847			-28,584	365,544	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	72,565		-1,045,153	13,700,574	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,014,430元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置315,000元。(3)撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元、家長會實物受贈31,800元，計74,430元。
- 2.雜項設備：增加數計72,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置72,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計13,490元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至4月止累計攤銷金額13,490元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	52,056			13,490		38,566	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至4月底止累計攤銷金額13,490元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,014,430元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置315,000元。(3)撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元、家長會實物受贈31,800元，計74,430元。
- 2.雜項設備：增加數計72,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置72,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計13,490元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至4月止累計攤銷金額13,490元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 4 月份

40501214-6

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		2,864,000			2,864,000	315,000	315,000		315,000	100.00						11.00
機械及設備		2,864,000			2,864,000	315,000	315,000		315,000	100.00						11.00
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		343,000			343,000	75,000	72,565		72,565	96.75	-2,435	-3.25				21.16
雜項設備		343,000			343,000	75,000	72,565		72,565	96.75	-2,435	-3.25	班級設備節餘 款2,435元。			21.16
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		3,207,000			3,207,000	390,000	387,565		387,565	99.38	-2,435	-0.62				12.08

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 113 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	550,000		550,000											
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000											
542 其他遞延支出														
總計	586,000		586,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,954,011	100.00	負 債	24,300,198	37.41
流動資產	23,539,967	36.24	流動負債	19,642,550	30.24
現金	23,039,967	35.47	應付款項	19,642,550	30.24
銀行存款	22,919,967	35.29	應付代收款	19,642,550	30.24
銀行存款-公庫存款	909,336	1.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,470,827	31.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,147,671	1.77	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	392,133	0.60	其他負債	4,657,648	7.17
零用及週轉金	120,000	0.18	什項負債	4,657,648	7.17
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,403,181	3.70
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,254,467	3.47
預付款項	500,000	0.77	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.77	淨資產	40,653,813	62.59
長期貸墊款及準備金	3,531,842	5.44	淨資產	40,653,813	62.59
			淨資產	40,653,813	62.59
			累積餘額	44,725,645	68.86

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. 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 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,531,842	5.44	本期短絀	-4,696,832	-7.23
退休及離職準備金	2,254,467	3.47	淨資產調整數	625,000	0.96
其他準備金	1,277,375	1.97	合計：	64,954,011	
其他準備金-其他	1,277,375	1.97			
固定資產	37,808,536	58.21			
土地改良物	9,152,357	14.09			
土地改良物	14,598,884	22.48			
累計折舊-土地改良物	-5,446,527	-8.39			
機械及設備	14,590,061	22.46			
機械及設備	45,567,648	70.15			
累計折舊-機械及設備	-30,977,587	-47.69			
交通及運輸設備	365,544	0.56			
交通及運輸設備	1,934,975	2.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,569,431	-2.42			
雜項設備	13,700,574	21.09			

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. 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 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,219,625	51.14			
累計折舊-雜項設備	-19,519,051	-30.05			
無形資產	38,566	0.06			
無形資產	38,566	0.06			
電腦軟體	38,566	0.06			
其他資產	35,100	0.05			
什項資產	35,100	0.05			
暫付及待結轉帳項	35,100	0.05			
代管資產	16,935,457,988	26,073.00			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	25,888.68			
代管資產-房屋建築及設備	119,705,663	184.29			
應付代管資產	-16,935,457,988	-26,073.00			
合計：	64,954,011				

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. 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 — 臺北市立興雅國民中學

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,890,184	105,763,830
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益		238,427
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入		231,417
政府撥入收入	16,844,994	105,429,210
公庫撥款收入	16,588,353	104,214,353
政府其他撥入收入	256,641	1,214,857
其他收入	45,190	94,993
受贈收入	31,800	74,430
雜項收入	13,390	20,563
支出	20,176,126	110,460,662
人事支出	18,227,553	103,440,484
人事支出	18,227,553	103,440,484
業務支出	1,023,178	3,510,663
業務支出	1,023,178	3,510,663
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
折舊、折耗及攤銷	921,240	3,419,769
固定資產折舊	917,868	3,406,279
無形資產攤銷	3,372	13,490
其他支出	4,155	21,746
其他支出	4,155	21,746

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學
收入支出表
 中華民國113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）	-3,285,942	-4,696,832
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數	625,000	625,000
期末淨資產		40,653,813

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—臺北市立興雅國民中學

40501214-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	105,689,400	74,430	105,763,830	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	238,427		238,427	財產收益
政府撥入收入	105,429,210		105,429,210	政府撥入收入
其他收入	20,563	74,430	94,993	其他收入
基金用途	107,428,458	3,032,204	110,460,662	支出
用人費用	103,440,484		103,440,484	人事支出
服務費用	2,045,444	1,465,219	3,510,663	業務支出
材料及用品費	311,728	-311,728		
租金、償債、利息及相關手續費	111,458	-111,458		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,042,033	-1,042,033		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
其他	21,746	3,419,769	3,419,769	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	387,565	-387,565		其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,739,058	-2,957,774	-4,696,832	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,545,769	40,179,876	44,725,645	期初淨資產
解繳公庫		625,000	625,000	解繳公庫
期末基金餘額	2,806,711	37,847,102	40,653,813	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數38萬7,565元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」204萬5,444元與會計科目「業務支出」351萬663元間之調整數146萬5,219元，係「材料及用品費」31萬1,728元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,458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)104萬2,033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「其他收入」其中7萬4,430元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」341萬9,769元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

會計科目「淨資產調整數」62萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
909,336	2,186,711	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。