

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

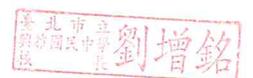
中華民國 112 年 4 月份

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 112 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 6-7 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 9-11 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—臺北市立興雅國民中學

40501214-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	248,681,000	14,528,439	14,101,333	427,106	3.03	106,408,006	101,694,751	4,713,255	4.63
勞務收入	111,000					900	1,500	-600	-40.00
服務收入	111,000	0	0	0		900	1,500	-600	-40.00
財產收入	577,000					226,234	85,000	141,234	166.16
財產處分收入	205,000	0	0	0		12,870	1,000	11,870	1,187.00
租金收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	372,000	0	0	0		207,364	84,000	123,364	146.86
政府撥入收入	247,720,000	14,527,613	14,100,733	426,880	3.03	106,173,375	101,605,851	4,567,524	4.50
公庫撥款收入	247,720,000	14,476,733	14,100,733	376,000	2.67	102,041,011	101,605,851	435,160	0.43
政府其他撥入收入		50,880	0	50,880		4,132,364	0	4,132,364	
其他收入	273,000	826	600	226	37.67	7,497	2,400	5,097	212.38
雜項收入	273,000	826	600	226	37.67	7,497	2,400	5,097	212.38
基金用途	253,782,000	17,790,195	19,202,333	-1,412,138	-7.35	111,467,072	106,795,751	4,671,321	4.37
國民教育計畫	245,296,000	17,739,956	17,386,153	353,803	2.03	103,808,694	104,143,011	-334,317	-0.32
一般行政管理計畫	2,634,000	50,239	253,180	-202,941	-80.16	520,447	800,740	-280,293	-35.00
建築及設備計畫	5,852,000		1,563,000	-1,563,000	-100.00	7,137,931	1,852,000	5,285,931	285.42
購建固定資產	5,816,000		1,527,000	-1,527,000	-100.00	7,137,931	1,816,000	5,321,931	293.06
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	-3,261,756	-5,101,000	1,839,244	-36.06	-5,059,066	-5,101,000	41,934	-0.82
期初基金餘額	6,911,000					13,941,057	6,911,000	7,030,057	101.72
解繳公庫									
期末基金餘額	1,810,000					8,881,991	1,810,000	7,071,991	390.72

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

1. 服務收入:代理教師甄選報名費核實繳庫。
2. 財產處分收入:財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 租金收入:智慧販賣機使用費核實繳庫。
4. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。
5. 公庫撥款收入:公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 59,160元、數位學精進計畫教學軟體(局款非統籌-統籌分配稅款) 376,000元,合計435,160元。
6. 政府其他撥入收入:總計4,132,364元。
 - (1)由上年度結轉:國教署補助前導學校協作計畫經費121,148元、生涯發展經費64,310元,合計185,458元。
 - (2)教育部補助:學校游泳池整建維修(RA0750) 3,750,000元、前導學校協作計畫第2期經費(RA1292) 90,000元、2030雙語政策提升師生口說英語展能樂學計畫經費(RA1367) 20,000元、國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA1348) 27,972元、111(1)學生學習扶助費用(RA1254) 8,054元、生涯發展經費(RA1204) 50,880元,計3,946,906元。
7. 雜項收入:數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
8. 一般行政管理計畫:業務費核實支用。
9. 建築及設備計畫:
 - (1)營建及修建工程:游泳池整建工程7,074,031元併決算辦理。年度預算-七年級普通教室環境改善工程工管費1,400元核實支應。
 - (2)其他設備:單槍投影機等224,000元及資訊專案1,527,000元等已分配尚辦理請購中。班級設備節餘款2,500元。
 - (3)購置電腦軟體36,000元業務單位尚在規畫中。

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 112 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				17,739,956	17,386,153	353,803	2.03
		累計數				103,808,694	104,143,011	-334,317	-0.32

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 112 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	83,613,903	-47,470,358	4,401,929	14,798	-3,849,785	36,680,891	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-415,220	10,379,048	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089	4,187,734		-2,484,893	13,623,057	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736			-42,024	419,318	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	214,195		-907,648	12,178,798	
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4,187,734元，變動原因為：(1)增置：年度預算62,500元，(3)撥入：教育局實物移撥入4,040,234元、財團法人國家地震工程研究中心實物移撥入地震預警系統1套85,000元。
- 2.雜項設備：增加數計214,195元，變動原因為：(3)撥入：教育局實物移撥入嵌入式拉門黑板198,990元，(4)受贈：課後輔導購置冰箱1台15,205元。
- 3.電腦軟體：減少數計14,798元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至4月止累計攤銷金額14,798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 112 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	95,468			14,798		80,670	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至4月底止累計攤銷金額14,798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4,187,734元，變動原因為：(1)增置：年度預算62,500元，(3)撥入：教育局實物移撥入4,040,234元、財團法人國家地震工程研究中心實物移撥入地震預警系統1套85,000元。
- 2.雜項設備：增加數計214,195元，變動原因為：(3)撥入：教育局實物移撥入嵌入式拉門黑板198,990元，(4)受贈：課後輔導購置冰箱1台15,205元。
- 3.電腦軟體：減少數計14,798元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至4月止累計攤銷金額14,798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 112 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		1,767,000			1,767,000	1,767,000	62,500		62,500	3.54	-1,704,500	-96.46			3.54
機械及設備		1,767,000			1,767,000	1,767,000	62,500		62,500	3.54	-1,704,500	-96.46	另紙說明	另紙說明	3.54
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		49,000			49,000	49,000					-49,000	-100.00			
雜項設備		49,000			49,000	49,000					-49,000	-100.00	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,816,000			1,816,000	1,816,000	62,500		62,500	3.44	-1,753,500	-96.56			3.44

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	單槍投影機等175,000元及資訊專案1,527,000元等已分配尚 辦理請購中。另節餘款2,500元。	責成業務單位儘速辦理。
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	汰換飲水機等49,000元已分配辦理請購中。	責成業務單位儘速辦理。
購建中固定資產	0	0		
租賃資產				
租賃資產	0	0		
租賃權益改良				
租賃權益改良	0	0		

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 112 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	36,000						-36,000	-100.00	業務單位尚在規畫中。	責成業務單位儘速辦理。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00				
522 購置權利															
54 遞延支出	4,000,000		4,000,000		7,075,431		7,075,431			7,075,431		游泳池整建工程7,074,031元併決算辦理。年度預算-七年級普通教室環境改善工程工管費1,400元核實支應。		176.89	
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000		7,075,431		7,075,431			7,075,431				176.89	
542 其他遞延支出															
總計	4,036,000		4,036,000	36,000	7,075,431		7,075,431	19,653.98		7,039,431	19,553.98			175.31	

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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,803,594,959	100.00	負 債	16,758,032,077	99.73
流動資產	24,956,061	0.15	流動負債	14,341,658	0.09
現金	24,456,061	0.15	應付款項	14,341,362	0.09
銀行存款	24,336,061	0.14	應付代收款	14,341,362	0.09
銀行存款-公庫存款	6,985,892	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,749,850	0.09	預收款項	296	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,210,049	0.01	預收收入	296	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	390,270	0.00	其他負債	16,743,690,419	99.64
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	16,743,690,419	99.64
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,024,467	0.02
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,009,780	0.01
預付款項	500,000	0.00	應付代管資產	16,738,656,172	99.61
預付費用	500,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,286,175	0.02	淨資產	45,562,882	0.27
			淨資產	45,562,882	0.27
			淨資產	45,562,882	0.27

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二十九條後，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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,286,175	0.02	累積餘額	50,084,602	0.30
退休及離職準備金	2,009,780	0.01	本期短絀	-4,521,720	-0.03
其他準備金	1,276,395	0.01	合計：	16,803,594,959	
其他準備金-其他	1,276,395	0.01			
固定資產	36,600,221	0.22			
土地改良物	10,379,048	0.06			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,219,836	-0.03			
機械及設備	13,623,057	0.08			
機械及設備	42,113,039	0.25			
累計折舊-機械及設備	-28,489,982	-0.17			
交通及運輸設備	419,318	0.00			
交通及運輸設備	2,002,078	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,582,760	-0.01			
雜項設備	12,178,798	0.07			

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二十九條後，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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	29,206,363	0.17			
累計折舊-雜項設備	-17,027,565	-0.10			
無形資產	80,670	0.00			
無形資產	80,670	0.00			
電腦軟體	80,670	0.00			
其他資產	16,738,671,832	99.61			
什項資產	16,738,671,832	99.61			
暫付及待結轉帳項	15,660	0.00			
代管資產	16,738,656,172	99.61			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	16,614,049,000	98.87			
代管資產-房屋建築及設備	124,591,847	0.74			
合計：	16,803,594,959				

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二十九條後，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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,812,429	110,747,435
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	198,990	4,465,458
財產孳息收入		6,000
廢舊物品售價收入		5,840
財產交易利益	198,990	4,246,254
其他財產收入		207,364
政府撥入收入	14,527,613	106,173,375
公庫撥款收入	14,476,733	102,041,011
政府其他撥入收入	50,880	4,132,364
其他收入	85,826	107,702
受贈收入	85,000	100,205
雜項收入	826	7,497
支出	18,648,943	115,269,155
人事支出	17,191,397	101,184,900
人事支出	17,191,397	101,184,900
業務支出	598,798	3,056,092
業務支出	598,798	3,056,092
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
折舊、折耗及攤銷	858,748	3,864,583
固定資產折舊	855,048	3,849,785
無形資產攤銷	3,700	14,798
其他支出		7,095,580
其他支出		7,095,580

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112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）	-3,836,514	-4,521,720
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		45,562,882

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

40501214-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

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	106,408,006	4,339,429	110,747,435	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	226,234	4,239,224	4,465,458	財產收益
政府撥入收入	106,173,375		106,173,375	政府撥入收入
其他收入	7,497	100,205	107,702	其他收入
基金用途	111,467,072	3,802,083	115,269,155	支出
用人費用	101,184,900		101,184,900	人事支出
服務費用	1,456,372	1,599,720	3,056,092	業務支出
材料及用品費	364,860	-364,860		
租金、償債、利息及相關手續費	121,271	-121,271		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,113,289	-1,113,289		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
其他	20,149	3,864,583	3,864,583	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,075,431	7,075,431	7,095,580	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	62,500	-62,500		
本期賸餘(短絀)	-5,059,066	537,346	-4,521,720	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,941,057	36,143,545	50,084,602	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,881,991	36,680,891	45,562,882	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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62,500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」145萬6,372元與會計科目「業務支出」305萬6,092元間之調整數159萬9,720元，係「材料及用品費」36萬4,860元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬1,271元、「稅捐及規費(強制費)」300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)111萬3,289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「財產收益」其中423萬9,224元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中10萬0,205元係以來源為非政府機關撥入固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」386萬4,583元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

預算項目「其他」2萬0,149元與會計科目「其他支出」709萬5,580元間之調整數707萬5,431元，係「遞延支出」707萬5,431元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
6,985,892	8,262,287	-1,276,395	差額係其他準備金-其他1,276,395元。