

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 5 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 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 4-5 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 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	248,681,000	17,693,431	17,591,973	101,458	0.58	124,101,437	119,286,724	4,814,713	4.04
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	36,140	1,000	35,140	3,514.00	262,374	86,000	176,374	205.09
財產處分收入	205,000	36,140	1,000	35,140	3,514.00	49,010	2,000	47,010	2,350.50
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	17,655,862	17,590,373	65,489	0.37	123,829,237	119,196,224	4,633,013	3.89
公庫撥款收入	247,720,000	17,590,373	17,590,373	0		119,631,384	119,196,224	435,160	0.37
政府其他撥入收入		65,489	0	65,489		4,197,853	0	4,197,853	
其他收入	273,000	1,429	600	829	138.17	8,926	3,000	5,926	197.53
雜項收入	273,000	1,429	600	829	138.17	8,926	3,000	5,926	197.53
基金用途	253,782,000	18,498,755	17,591,973	906,782	5.15	129,965,827	124,387,724	5,578,103	4.48
國民教育計畫	245,296,000	18,221,018	17,338,793	882,225	5.09	122,029,712	121,481,804	547,908	0.45
一般行政管理計畫	2,634,000	251,937	253,180	-1,243	-0.49	772,384	1,053,920	-281,536	-26.71
建築及設備計畫	5,852,000	25,800		25,800		7,163,731	1,852,000	5,311,731	286.81
購建固定資產	5,816,000	25,800		25,800		7,163,731	1,816,000	5,347,731	294.48
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	-805,324		-805,324		-5,864,390	-5,101,000	-763,390	14.97
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					8,076,667	1,810,000	6,266,667	346.22

※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 5 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4,197,853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學年學生學習扶助費用(RA1254)73,543元、生涯發展經費(RA1204) 50,880元,計4,012,395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198,000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2,700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 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				18,221,018	17,338,793	882,225	5.09
		累計數				122,029,712	121,481,804	547,908	0.45

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 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	83,613,903	-47,470,358	4,512,539	18,497	-4,619,483	36,018,104	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-519,025	10,275,243	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089	4,187,734		-2,915,930	13,192,020	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736			-51,985	409,357	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	324,805		-1,132,543	12,064,513	
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324,805元，變動原因為：(1)增置：年度預算25,800元，(3)撥入：教育局實物移撥入嵌入式拉門黑板198,990元、家長會實物移撥入冷氣59,010元。，(4)受贈：應付代收款購置冰箱等41,005元。
- 3.電腦軟體：減少數計18,497元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至5月止累計攤銷金額18,497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 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	95,468			18,497		76,971	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至5月底止累計攤銷金額18,497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324,805元，變動原因為：(1)增置：年度預算25,800元，(3)撥入：教育局實物移撥入嵌入式拉門黑板198,990元、家長會實物移撥入冷氣59,010元。，(4)受贈：應付代收款購置冰箱等41,005元。
- 3.電腦軟體：減少數計18,497元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至5月止累計攤銷金額18,497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 5 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	25,800		25,800	52.65	-23,200	-47.35				52.65
雜項設備		49,000			49,000	49,000	25,800		25,800	52.65	-23,200	-47.35	另紙說明	另紙說明		52.65
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	88,300		88,300	4.86	-1,727,700	-95.14				4.86

※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5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23,000元已分配辦理請購中。另節餘款200元。	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 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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,800,733,724	100.00	負 債	16,756,638,953	99.74
流動資產	23,176,516	0.14	流動負債	13,171,267	0.08
現金	22,676,516	0.13	應付款項	13,171,267	0.08
銀行存款	22,556,516	0.13	應付代收款	13,171,267	0.08
銀行存款-公庫存款	6,179,782	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,797,675	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,188,789	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	16,743,467,686	99.66
銀行存款-教育儲蓄	390,270	0.00	什項負債	16,743,467,686	99.66
戶			存入保證金	3,204,467	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,013,229	0.01
應收款項	0	0.00	應付代管資產	16,738,248,990	99.63
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,000	0.00
預付款項	500,000	0.00	淨資產	44,094,771	0.26
預付費用	500,000	0.00	淨資產	44,094,771	0.26
長期貸墊款及準備金	3,290,114	0.02	淨資產	44,094,771	0.26

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,290,114	0.02	累積餘額	50,084,602	0.30
退休及離職準備金	2,013,229	0.01	本期短絀	-5,989,831	-0.04
其他準備金	1,276,885	0.01	合計：	16,800,733,724	
其他準備金-其他	1,276,885	0.01			
固定資產	35,941,133	0.21			
土地改良物	10,275,243	0.06			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,323,641	-0.03			
機械及設備	13,192,020	0.08			
機械及設備	42,113,039	0.25			
累計折舊-機械及設備	-28,921,019	-0.17			
交通及運輸設備	409,357	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	-1,592,721	-0.01			
雜項設備	12,064,513	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	29,316,973	0.17			
累計折舊-雜項設備	-17,252,460	-0.10			
無形資產	76,971	0.00			
無形資產	76,971	0.00			
電腦軟體	76,971	0.00			
其他資產	16,738,248,990	99.63			
什項資產	16,738,248,990	99.63			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	16,738,248,990	99.63			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	16,614,049,000	98.89			
代管資產-房屋建築及設備	124,184,665	0.74			
合計：	16,800,733,724				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,778,241	128,525,676
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	36,140	4,501,598
財產孳息收入		6,000
廢舊物品售價收入	2,090	7,930
財產交易利益	34,050	4,280,304
其他財產收入		207,364
政府撥入收入	17,655,862	123,829,237
公庫撥款收入	17,590,373	119,631,384
政府其他撥入收入	65,489	4,197,853
其他收入	86,239	193,941
受贈收入	84,810	185,015
雜項收入	1,429	8,926
支出	19,246,352	134,515,507
人事支出	17,167,956	118,352,856
人事支出	17,167,956	118,352,856
業務支出	1,298,447	4,354,539
業務支出	1,298,447	4,354,539
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
折舊、折耗及攤銷	773,397	4,637,980
固定資產折舊	769,698	4,619,483
無形資產攤銷	3,699	18,497
其他支出	6,552	7,102,132
其他支出	6,552	7,102,132

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）	-1,468,111	-5,989,831
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		44,094,771

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 5 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	124,101,437	4,424,239	128,525,676	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	262,374	4,239,224	4,501,598	財產收益
政府撥入收入	123,829,237		123,829,237	政府撥入收入
其他收入	8,926	185,015	193,941	其他收入
基金用途	129,965,827	4,549,680	134,515,507	支出
用人費用	118,352,856		118,352,856	人事支出
服務費用	2,436,191	1,918,348	4,354,539	業務支出
材料及用品費	600,872	-600,872		
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	1,195,905	-1,195,905		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
其他	26,701	4,637,980	4,637,980	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,075,431	7,075,431	7,102,132	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	88,300	-7,075,431		
其他	26,701	7,075,431	7,102,132	
遞延支出	7,075,431	-7,075,431		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	88,300	-88,300		
本期賸餘(短絀)	-5,864,390	-125,441	-5,989,831	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	8,076,667	36,018,104	44,094,771	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 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數88,300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」243萬6,191元與會計科目「業務支出」435萬4,539元間之調整數191萬8,348元，係「材料及用品費」60萬872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)119萬5,905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18萬5,015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」463萬7,980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」2萬6,701元與會計科目「其他支出」710萬2,132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 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
6,179,782	7,456,667	-1,276,885	差額係其他準備金-其他1,276,885元。