

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

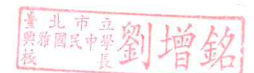
中華民國 112 年 6 月份

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 6 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 112 年 6 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	18,139,322	17,993,333	145,989	0.81	142,240,759	137,280,057	4,960,702	3.61
徵收及依法分配收入		1,000		1,000		1,000		1,000	
違規罰款收入		1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
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	93,753		93,753		356,127	86,000	270,127	314.10
財產處分收入	205,000	0	0	0		49,010	2,000	47,010	2,350.50
租金收入		1,161	0	1,161		7,161	0	7,161	
其他財產收入	372,000	92,592	0	92,592		299,956	84,000	215,956	257.09
政府撥入收入	247,720,000	18,043,313	17,992,733	50,580	0.28	141,872,550	137,188,957	4,683,593	3.41
公庫撥款收入	247,720,000	17,992,733	17,992,733	0		137,624,117	137,188,957	435,160	0.32
政府其他撥入收入		50,580	0	50,580		4,248,433	0	4,248,433	
其他收入	273,000	1,256	600	656	109.33	10,182	3,600	6,582	182.83
雜項收入	273,000	1,256	600	656	109.33	10,182	3,600	6,582	182.83
基金用途	253,782,000	20,817,210	17,993,333	2,823,877	15.69	150,783,037	142,381,057	8,401,980	5.90
國民教育計畫	245,296,000	18,691,875	17,740,153	951,722	5.36	140,721,587	139,221,957	1,499,630	1.08
一般行政管理計畫	2,634,000	403,122	253,180	149,942	59.22	1,175,506	1,307,100	-131,594	-10.07
建築及設備計畫	5,852,000	1,722,213		1,722,213		8,885,944	1,852,000	7,033,944	379.80
購建固定資產	5,816,000	1,722,213		1,722,213		8,885,944	1,816,000	7,069,944	389.31
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	-2,677,888		-2,677,888		-8,542,278	-5,101,000	-3,441,278	67.46
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					5,398,779	1,810,000	3,588,779	198.28

※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 6 月份

1. 違規罰款收入：七年級校外教學廠商違約罰款核實繳庫。
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。
4. 租金收入：智慧販賣機使用費核實繳庫。
5. 其他財產收入：開放場地使用費等收入核實繳庫。
6. 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。
7. 政府其他撥入收入：總計4,248,433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、111(2)教科書-學校用書(RA2311) 5,580元、體育署運動發展基金補助各級學校運動團隊(RA2731) 45,000元，計4,062,975元。
8. 雜項收入：數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
9. 一般行政管理計畫：業務費核實支用。
10. 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3,900元核實支應。
 - (2)其他設備：班級設備等節餘款7,987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 6 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				18,691,875	17,740,153	951,722	5.36
		累計數				140,721,587	139,221,957	1,499,630	1.08

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 6 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	6,342,252	741,936	-4,653,808	37,090,053	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-622,830	10,171,438	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089	5,999,734	268,055	-3,062,499	14,589,396	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736		118,103	55,252	398,491	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	342,518	333,581	-1,023,731	11,857,457	
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5,999,734元，變動原因為：(1)增置：年度預算1,764,500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85,000元，(4)受贈：應付代收欸購置110,000元。減少數計 268,055元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢 268,055元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計118,103元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢118,103元。
- 3.雜項設備：增加數計342,518元，變動原因為：(1)增置：年度預算43,513元，(3)撥入：教育局實物移撥入198,990元、家長會實物移撥入59,010元，(4)受贈：應付代收欸購置41,005元。減少數計333,581元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢333,581元。
- 4.電腦軟體：減少數計22,197元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至6月止累計攤銷金額22,197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 6 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			22,197		73,271	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至6月底止累計攤銷金額22,197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5,999,734元，變動原因為：(1)增置：年度預算1,764,500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85,000元，(4)受贈：應付代收款購置110,000元。減少數計 268,055元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢 268,055元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計118,103元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢118,103元。
- 3.雜項設備：增加數計342,518元，變動原因為：(1)增置：年度預算43,513元，(3)撥入：教育局實物移撥入198,990元、家長會實物移撥入59,010元，(4)受贈：應付代收款購置41,005元。減少數計333,581元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢333,581元。
- 4.電腦軟體：減少數計22,197元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至6月止累計攤銷金額22,197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 6 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	331,000		2,098,000	1,767,000	1,764,500		1,764,500	99.86	-2,500	-0.14				84.10
機械及設備		1,767,000	331,000		2,098,000	1,767,000	1,764,500		1,764,500	99.86	-2,500	-0.14	節餘款2,500元。			84.10
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	43,513		43,513	88.80	-5,487	-11.20				88.80
雜項設備		49,000			49,000	49,000	43,513		43,513	88.80	-5,487	-11.20	節餘款5,487元。			88.80
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,816,000	331,000		2,147,000	1,816,000	1,808,013		1,808,013	99.56	-7,987	-0.44				84.21

※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。

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 6 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		7,077,931		7,077,931			7,077,931		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3,900元核實支應。		176.95	
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000		7,077,931		7,077,931			7,077,931				176.95	
542 其他遞延支出															
總計	4,036,000		4,036,000	36,000	7,077,931		7,077,931	19,660.92		7,041,931	19,560.92			175.37	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,796,033,013	100.00	負 債	16,753,544,181	99.75
流動資產	17,807,272	0.11	流動負債	11,016,947	0.07
現金	17,307,272	0.10	應付款項	11,016,947	0.07
銀行存款	17,187,272	0.10	應付代收款	11,016,947	0.07
銀行存款-公庫存款	3,501,577	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,243,879	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,050,683	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	16,742,527,234	99.68
銀行存款-教育儲蓄	391,133	0.00	什項負債	16,742,527,234	99.68
戶			存入保證金	2,668,748	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,016,678	0.01
應收款項	0	0.00	應付代管資產	16,737,841,808	99.65
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.00	淨資產	42,488,832	0.25
預付費用	500,000	0.00	淨資產	42,488,832	0.25
長期貸墊款及準備金	3,293,880	0.02	淨資產	42,488,832	0.25

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,293,880	0.02	累積餘額	50,084,602	0.30
退休及離職準備金	2,016,678	0.01	本期短絀	-7,595,770	-0.05
其他準備金	1,277,202	0.01	合計：	16,796,033,013	
其他準備金-其他	1,277,202	0.01			
固定資產	37,016,782	0.22			
土地改良物	10,171,438	0.06			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,427,446	-0.03			
機械及設備	14,589,396	0.09			
機械及設備	43,656,984	0.26			
累計折舊-機械及設備	-29,067,588	-0.17			
交通及運輸設備	398,491	0.00			
交通及運輸設備	1,883,975	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,485,484	-0.01			
雜項設備	11,857,457	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	29,001,105	0.17			
累計折舊-雜項設備	-17,143,648	-0.10			
無形資產	73,271	0.00			
無形資產	73,271	0.00			
電腦軟體	73,271	0.00			
其他資產	16,737,841,808	99.65			
什項資產	16,737,841,808	99.65			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	16,737,841,808	99.65			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	16,614,049,000	98.92			
代管資產-房屋建築及設備	123,777,483	0.74			
合計：	16,796,033,013				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,249,322	146,774,998
徵收及依法分配收入	1,000	1,000
違規罰款收入	1,000	1,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	93,753	4,595,351
財產孳息收入	1,161	7,161
廢舊物品售價收入		7,930
財產交易利益		4,280,304
其他財產收入	92,592	299,956
政府撥入收入	18,043,313	141,872,550
公庫撥款收入	17,992,733	137,624,117
政府其他撥入收入	50,580	4,248,433
其他收入	111,256	305,197
受贈收入	110,000	295,015
雜項收入	1,256	10,182
支出	19,855,261	154,370,768
人事支出	17,179,806	135,532,662
人事支出	17,179,806	135,532,662
業務支出	1,824,487	6,179,026
業務支出	1,824,487	6,179,026
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
財產損失	7,199	7,199
財產交易損失	7,199	7,199
折舊、折耗及攤銷	750,565	5,388,545
固定資產折舊	746,865	5,366,348
無形資產攤銷	3,700	22,197
其他支出	93,204	7,195,336
其他支出	93,204	7,195,336

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,605,939	-7,595,770
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		42,488,832

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

40501214-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	142,240,759	4,534,239	146,774,998	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	900		900	勞務收入
財產收入	356,127	4,239,224	4,595,351	財產收益
政府撥入收入	141,872,550		141,872,550	政府撥入收入
其他收入	10,182	295,015	305,197	其他收入
基金用途	150,783,037	3,587,731	154,370,768	支出
用人費用	135,532,662		135,532,662	人事支出
服務費用	3,509,898	2,669,128	6,179,026	業務支出
材料及用品費	940,661	-940,661		
租金、償債、利息及相關手續費	166,571	-166,571		
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	1,561,596	-1,561,596		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
資產短絀		7,199	7,199	財產損失
其他	117,405	5,388,545	5,388,545	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,077,931	7,077,931	7,195,336	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	1,808,013	-1,808,013		
本期賸餘(短絀)	-8,542,278	946,508	-7,595,770	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	5,398,779	37,090,053	42,488,832	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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180萬8,013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」350萬9,898元與會計科目「業務支出」617萬9,026元間之調整數266萬9,128元，係「材料及用品費」94萬0,661元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬6,571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)156萬1,596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29萬5,015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」538萬8,545元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」7,199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

預算項目「其他」11萬7,405元與會計科目「其他支出」719萬5,336元間之調整數707萬7,931元，係「遞延支出」707萬7,931元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
3,501,577	4,778,779	-1,277,202	差額係其他準備金-其他1,277,202元。