

40501214

# 臺北市政府教育局主管

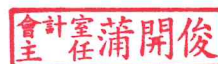
臺北市地方教育發展基金－臺北市立興雅國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 年 7 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 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 1-2 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 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	248,681,000	18,652,332	18,597,980	54,352	0.29	160,893,091	155,878,037	5,015,054	3.22
徵收及依法分配收入						1,000		1,000	
違規罰款收入	0	0	0	0		1,000	0	1,000	
勞務收入	111,000	5,700	6,000	-300	-5.00	6,600	7,500	-900	-12.00
服務收入	111,000	5,700	6,000	-300	-5.00	6,600	7,500	-900	-12.00
財產收入	577,000	37,090	1,000	36,090	3,609.00	393,217	87,000	306,217	351.97
財產處分收入	205,000	37,090	1,000	36,090	3,609.00	86,100	3,000	83,100	2,770.00
租金收入	0	0	0	0		7,161	0	7,161	
其他財產收入	372,000	0	0	0		299,956	84,000	215,956	257.09
政府撥入收入	247,720,000	18,607,830	18,590,380	17,450	0.09	160,480,380	155,779,337	4,701,043	3.02
公庫撥款收入	247,720,000	18,590,380	18,590,380	0		156,214,497	155,779,337	435,160	0.28
政府其他撥入收入		17,450	0	17,450		4,265,883	0	4,265,883	
其他收入	273,000	1,712	600	1,112	185.33	11,894	4,200	7,694	183.19
雜項收入	273,000	1,712	600	1,112	185.33	11,894	4,200	7,694	183.19
基金用途	253,782,000	19,332,667	18,597,980	734,687	3.95	170,115,704	160,979,037	9,136,667	5.68
國民教育計畫	245,296,000	18,294,470	18,378,000	-83,530	-0.45	159,016,057	157,599,957	1,416,100	0.90
一般行政管理計畫	2,634,000	281,792	219,980	61,812	28.10	1,457,298	1,527,080	-69,782	-4.57
建築及設備計畫	5,852,000	756,405		756,405		9,642,349	1,852,000	7,790,349	420.65
購建固定資產	5,816,000	756,405		756,405		9,642,349	1,816,000	7,826,349	430.97
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	-680,335		-680,335		-9,222,613	-5,101,000	-4,121,613	80.80
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					4,718,444	1,810,000	2,908,444	160.69

※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 7 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4,265,883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、無力繳交代收代辦費(RA1356) 17,450元，計4,080,425元。
8. 雜項收入：數位學生證補卡費、智慧支付自動販賣機回饋金、學生破壞公物賠款及收回房租津貼等核實繳庫。
9. 建築及設備計畫：
  - (1)營建及修建工程：游泳池整建工程7,499,686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：補辦預算游泳池整建工程設備330,750元核實支應。班級設備等節餘款7,987元。
  - (3)購置電腦軟體36,000元請購中。

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 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				18,294,470	18,378,000	-83,530	-0.45
		累計數				159,016,057	157,599,957	1,416,100	0.90

## 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 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			
<b>資產</b>	83,613,903	-47,470,358	6,673,002	745,635	-5,397,085	36,673,827	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-726,635	10,067,633	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089	6,330,484	268,055	-3,471,176	14,511,469	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736		118,103	45,516	388,755	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	342,518	333,581	-1,244,790	11,636,398	
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6,330,484元，變動原因為：(1)增置：年度預算(含補辦預算)2,095,250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25,896元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至7月止累計攤銷金額25,896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 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	95,468			25,896		69,572	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至7月底止累計攤銷金額25,896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6,330,484元，變動原因為：(1)增置：年度預算(含補辦預算)2,095,250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25,896元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至7月止累計攤銷金額25,896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 7 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															
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	2,095,250		2,095,250	118.58	328,250	18.58			99.87
機械及設備		1,767,000	331,000		2,098,000	1,767,000	2,095,250		2,095,250	118.58	328,250	18.58	補辦預算游泳池整建工程 設備330,750元核實支 應。節餘款2,500元。		99.87
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															

※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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 7 月份

40501214-7

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 總計		1,816,000	331,000		2,147,000	1,816,000	2,138,763		2,138,763	117.77	322,763	17.77			99.62

※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 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	業務單位請購中。	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		7,503,586		7,503,586		7,503,586		游泳池整建工程7,499,686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。		187.59
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000		7,503,586		7,503,586		7,503,586				187.59
542 其他遞延支出													
總 計	4,036,000		4,036,000	36,000	7,503,586		7,503,586	20,843.29	7,467,586	20,743.29			185.92

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,791,316,954	100.00	負 債	16,749,924,683	99.75
流動資產	13,854,235	0.08	流動負債	7,912,892	0.05
現金	13,354,235	0.08	應付款項	7,912,892	0.05
銀行存款	13,234,235	0.08	應付代收款	7,912,892	0.05
銀行存款-公庫存款	2,821,069	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,037,614	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	984,419	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	16,742,011,791	99.71
銀行存款-教育儲蓄	391,133	0.00	什項負債	16,742,011,791	99.71
戶			存入保證金	2,557,038	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,020,127	0.01
應收款項	0	0.00	應付代管資產	16,737,434,626	99.68
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	41,392,271	0.25
預付費用	500,000	0.00	淨資產	41,392,271	0.25
長期貸墊款及準備金	3,297,502	0.02	淨資產	41,392,271	0.25

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,297,502	0.02	累積餘額	50,084,602	0.30
退休及離職準備金	2,020,127	0.01	本期短絀	-8,692,331	-0.05
其他準備金	1,277,375	0.01	合計：	16,791,316,954	
其他準備金-其他	1,277,375	0.01			
固定資產	36,604,255	0.22			
土地改良物	10,067,633	0.06			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,531,251	-0.03			
機械及設備	14,511,469	0.09			
機械及設備	43,987,734	0.26			
累計折舊-機械及設備	-29,476,265	-0.18			
交通及運輸設備	388,755	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	-1,495,220	-0.01			
雜項設備	11,636,398	0.07			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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7月31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	-17,364,707	-0.10			
無形資產	69,572	0.00			
無形資產	69,572	0.00			
電腦軟體	69,572	0.00			
其他資產	16,737,491,390	99.68			
什項資產	16,737,491,390	99.68			
暫付及待結轉帳項	56,764	0.00			
代管資產	16,737,434,626	99.68			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	16,614,049,000	98.94			
代管資產-房屋建築及設備	123,370,301	0.73			
合計：	16,791,316,954				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

2. 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。

3. 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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,652,332	165,427,330
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	5,700	6,600
服務收入	5,700	6,600
財產收益	37,090	4,632,441
財產孳息收入		7,161
廢舊物品售價收入	1,570	9,500
財產交易利益	35,520	4,315,824
其他財產收入		299,956
政府撥入收入	18,607,830	160,480,380
公庫撥款收入	18,590,380	156,214,497
政府其他撥入收入	17,450	4,265,883
其他收入	1,712	306,909
受贈收入		295,015
雜項收入	1,712	11,894
支出	19,748,893	174,119,661
人事支出	17,238,045	152,770,707
人事支出	17,238,045	152,770,707
業務支出	1,319,808	7,498,834
業務支出	1,319,808	7,498,834
獎補助支出	17,450	85,450
其他獎補助	17,450	85,450
財產損失		7,199
財產交易損失		7,199
折舊、折耗及攤銷	746,976	6,135,521
固定資產折舊	743,277	6,109,625
無形資產攤銷	3,699	25,896
其他支出	426,614	7,621,950
其他支出	426,614	7,621,950

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）	-1,096,561	-8,692,331
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		41,392,271

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 7 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	160,893,091	4,534,239	165,427,330	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	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	393,217	4,239,224	4,632,441	財產收益
政府撥入收入	160,480,380		160,480,380	政府撥入收入
其他收入	11,894	295,015	306,909	其他收入
基金用途	170,115,704	4,003,957	174,119,661	支出
用人費用	152,770,707		152,770,707	人事支出
服務費用	4,429,669	3,069,165	7,498,834	業務支出
材料及用品費	1,316,058	-1,316,058		
租金、償債、利息及相關手續費	191,211	-191,211		
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		
	85,450		85,450	獎補助支出
資產短絀		7,199	7,199	財產損失
		6,135,521	6,135,521	折舊、折耗及攤銷
其他	118,364	7,503,586	7,621,950	其他支出
遞延支出	7,503,586	-7,503,586		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,138,763	-2,138,763		
本期賸餘(短絀)	-9,222,613	530,282	-8,692,331	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	4,718,444	36,673,827	41,392,271	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數213萬8,763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」442萬9,669元與會計科目「業務支出」749萬8,834元間之調整數306萬9,165元，係「材料及用品費」131萬6,058元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬1,211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」613萬5,521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」11萬8,364元與會計科目「其他支出」762萬1,950元間之調整數750萬3,586元，係「遞延支出」750萬3,586元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,821,069	4,098,444	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。