

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 9 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 9 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 9 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 | 21,459,877 | 21,500,657 | -40,780 | -0.19 | 215,182,294 | 210,220,300 | 4,961,994 | 2.36 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 1,000 | | 1,000 | |
| 違規罰款收入 | | 0 | 0 | 0 | | 1,000 | 0 | 1,000 | |
| 勞務收入 | 111,000 | | | | | 7,200 | 10,500 | -3,300 | -31.43 |
| 服務收入 | 111,000 | 0 | 0 | 0 | | 7,200 | 10,500 | -3,300 | -31.43 |
| 財產收入 | 577,000 | 94,920 | 43,000 | 51,920 | 120.74 | 585,285 | 130,000 | 455,285 | 350.22 |
| 財產處分收入 | 205,000 | 53,920 | 1,000 | 52,920 | 5,292.00 | 140,020 | 4,000 | 136,020 | 3,400.50 |
| 租金收入 | | 0 | 0 | 0 | | 7,161 | 0 | 7,161 | |
| 其他財產收入 | 372,000 | 41,000 | 42,000 | -1,000 | -2.38 | 438,104 | 126,000 | 312,104 | 247.70 |
| 政府撥入收入 | 247,720,000 | 21,362,380 | 21,457,057 | -94,677 | -0.44 | 214,573,738 | 210,074,400 | 4,499,338 | 2.14 |
| 公庫撥款收入 | 247,720,000 | 21,457,057 | 21,457,057 | 0 | | 210,509,560 | 210,074,400 | 435,160 | 0.21 |
| 政府其他撥入收入 | | -94,677 | 0 | -94,677 | | 4,064,178 | 0 | 4,064,178 | |
| 其他收入 | 273,000 | 2,577 | 600 | 1,977 | 329.50 | 15,071 | 5,400 | 9,671 | 179.09 |
| 雜項收入 | 273,000 | 2,577 | 600 | 1,977 | 329.50 | 15,071 | 5,400 | 9,671 | 179.09 |
| 基金用途 | 253,782,000 | 17,788,591 | 21,500,657 | -3,712,066 | -17.26 | 219,920,247 | 215,321,300 | 4,598,947 | 2.14 |
| 國民教育計畫 | 245,296,000 | 17,711,972 | 17,280,677 | 431,295 | 2.50 | 207,651,671 | 207,502,260 | 149,411 | 0.07 |
| 一般行政管理計畫 | 2,634,000 | 51,622 | 219,980 | -168,358 | -76.53 | 1,785,261 | 1,967,040 | -181,779 | -9.24 |
| 建築及設備計畫 | 5,852,000 | 24,997 | 4,000,000 | -3,975,003 | -99.38 | 10,483,315 | 5,852,000 | 4,631,315 | 79.14 |
| 購建固定資產 | 5,816,000 | 24,997 | 4,000,000 | -3,975,003 | -99.38 | 10,483,315 | 5,816,000 | 4,667,315 | 80.25 |
| 其他 | 36,000 | | | | | | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -5,101,000 | 3,671,286 | | 3,671,286 | | -4,737,953 | -5,101,000 | 363,047 | -7.12 |
| 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 | | | | | 9,203,104 | 1,810,000 | 7,393,104 | 408.46 |

※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 9 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：開放場地使用費及停車費等收入核實繳庫。
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4,064,178元。
 - (1)由上年度結轉：國教署補助前導學校協作計畫經費14,120元(121,148元繳回107,028元)、生涯發展經費64,310元，合計78,430元。
 - (2)教育部補助：學校游泳池整建維修(RA0750) 3,750,000元(繳回餘款113,677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、111學年藝起來尋美-藝文場館體驗活動經費(RA1624)19,000元，計3,985,748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8,309,686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34,866元核實支應。
 - (2)其他設備：游泳池整建工程設備補辦預算已分配數331,000元核實支應330,750元。班級設備等節餘款7,987元。
 - (3)購置電腦軟體36,000元單價未達1萬元移列經常門。

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 9 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 | | | | 17,711,972 | 17,280,677 | 431,295 | 2.50 |
| | | 累計數 | | | | 207,651,671 | 207,502,260 | 149,411 | 0.07 |

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 9 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 | 9,727,483 | 3,494,413 | -4,231,699 | 38,144,916 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 14,598,884 | -3,804,616 | | | -934,245 | 9,860,023 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 37,925,305 | -26,005,089 | 8,064,484 | 2,954,131 | -1,691,118 | 15,339,451 | |
| 交通及運輸設備 | 2,002,078 | -1,540,736 | | 118,103 | 27,131 | 370,370 | |
| 雜項設備 | 28,992,168 | -16,119,917 | 1,662,999 | 388,884 | -1,633,467 | 12,512,899 | |
| 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8,064,484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：應付代收欸購置1,844,000元。減少數計2,954,131元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,954,131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1,662,999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273,420元，(4)受贈：應付代收欸購置39,005元，(12)其他：補列以前年度圖書總帳1,108,071元。減少數計388,884元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢388,884元。
- 4.電腦軟體：減少數計33,295元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至9月止累計攤銷金額33,295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 9 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 | | | 33,295 | | 62,173 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至9月底止累計攤銷金額33,295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8,064,484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1,844,000元。減少數計2,954,131元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,954,131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1,662,999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273,420元，(4)受贈：應付代收款購置39,005元，(12)其他：補列以前年度圖書總帳1,108,071元。減少數計388,884元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢388,884元。
- 4.電腦軟體：減少數計33,295元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至9月止累計攤銷金額33,295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 9 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 | 431,000 | | 2,198,000 | 2,098,000 | 2,095,250 | | 2,095,250 | 99.87 | -2,750 | -0.13 | | | | 95.33 |
| 機械及設備 | | 1,767,000 | 431,000 | | 2,198,000 | 2,098,000 | 2,095,250 | | 2,095,250 | 99.87 | -2,750 | -0.13 | 游泳池整建工程設備補辦 預算已分配數331,000元 核實支應330,750元。節 餘款2,500元。 | | | 95.33 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |

※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 9 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 其他 總計 | | 1,816,000 | 431,000 | | 2,247,000 | 2,147,000 | 2,138,763 | | 2,138,763 | 99.62 | -8,237 | -0.38 | | | 95.18 |

※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 9 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 | 單價未達1萬元移列經常門。 | |
| 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 | 4,000,000 | 8,344,552 | | 8,344,552 | 208.61 | | 4,344,552 | 108.61 | 游泳池整建工程8,309,686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34,866元核實支應。 | 208.61 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,000,000 | | 4,000,000 | 4,000,000 | 8,344,552 | | 8,344,552 | 208.61 | | 4,344,552 | 108.61 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 4,036,000 | | 4,036,000 | 4,036,000 | 8,344,552 | | 8,344,552 | 206.75 | | 4,308,552 | 106.75 | | 206.75 |

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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|----------------|--------|----------|----------------|-------|
| 資 產 | 16,794,810,933 | 100.00 | 負 債 | 16,747,462,913 | 99.72 |
| 流動資產 | 16,671,447 | 0.10 | 流動負債 | 6,329,376 | 0.04 |
| 現金 | 16,137,447 | 0.10 | 應付款項 | 6,270,376 | 0.04 |
| 銀行存款 | 16,017,447 | 0.10 | 應付代收款 | 6,270,376 | 0.04 |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,330,729 | 0.04 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 7,219,247 | 0.04 | 預收款項 | 59,000 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,076,338 | 0.01 | 預收收入 | 59,000 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 16,741,133,537 | 99.68 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 391,133 | 0.00 | 什項負債 | 16,741,133,537 | 99.68 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 2,486,250 | 0.01 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2,027,025 | 0.01 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 16,736,620,262 | 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 | 534,000 | 0.00 | 淨資產 | 47,348,020 | 0.28 |
| 預付費用 | 534,000 | 0.00 | 淨資產 | 47,348,020 | 0.28 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,304,400 | 0.02 | 淨資產 | 47,348,020 | 0.28 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|----------------|-------|
| 準備金 | 3,304,400 | 0.02 | 累積餘額 | 50,084,602 | 0.30 |
| 退休及離職準備金 | 2,027,025 | 0.01 | 本期短絀 | -2,736,582 | -0.02 |
| 其他準備金 | 1,277,375 | 0.01 | 合計： | 16,794,810,933 | |
| 其他準備金-其他 | 1,277,375 | 0.01 | | | |
| 固定資產 | 38,082,743 | 0.23 | | | |
| 土地改良物 | 9,860,023 | 0.06 | | | |
| 土地改良物 | 14,598,884 | 0.09 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,738,861 | -0.03 | | | |
| 機械及設備 | 15,339,451 | 0.09 | | | |
| 機械及設備 | 43,035,658 | 0.26 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -27,696,207 | -0.16 | | | |
| 交通及運輸設備 | 370,370 | 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 | -1,513,605 | -0.01 | | | |
| 雜項設備 | 12,512,899 | 0.07 | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備 | 30,266,283 | 0.18 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -17,753,384 | -0.11 | | | |
| 無形資產 | 62,173 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 62,173 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 62,173 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 16,736,690,170 | 99.65 | | | |
| 什項資產 | 16,736,690,170 | 99.65 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 69,908 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 16,736,620,262 | 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 | 122,555,937 | 0.73 | | | |
| 合計： | 16,794,810,933 | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 21,674,287 | 222,771,014 |
| 徵收及依法分配收入 | | 1,000 |
| 違規罰款收入 | | 1,000 |
| 勞務收入 | | 7,200 |
| 服務收入 | | 7,200 |
| 財產收益 | 94,920 | 7,556,580 |
| 財產孳息收入 | | 7,161 |
| 廢舊物品售價收入 | 2,310 | 11,810 |
| 財產交易利益 | 51,610 | 6,871,005 |
| 其他財產收入 | 41,000 | 666,604 |
| 政府撥入收入 | 21,362,380 | 214,573,738 |
| 公庫撥款收入 | 21,457,057 | 210,509,560 |
| 政府其他撥入收入 | -94,677 | 4,064,178 |
| 其他收入 | 216,987 | 632,496 |
| 受贈收入 | 214,410 | 617,425 |
| 雜項收入 | 2,577 | 15,071 |
| 支出 | 18,595,325 | 225,507,596 |
| 人事支出 | 17,084,054 | 200,172,572 |
| 人事支出 | 17,084,054 | 200,172,572 |
| 業務支出 | 677,840 | 9,047,483 |
| 業務支出 | 677,840 | 9,047,483 |
| 獎補助支出 | | 85,450 |
| 其他獎補助 | | 85,450 |
| 財產損失 | 27,408 | 34,607 |
| 財產交易損失 | 27,408 | 34,607 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 779,326 | 7,691,505 |
| 固定資產折舊 | 775,627 | 7,658,210 |
| 無形資產攤銷 | 3,699 | 33,295 |
| 其他支出 | 26,697 | 8,475,979 |
| 其他支出 | 26,697 | 8,475,979 |

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 3,078,962 | -2,736,582 |
| 期初淨資產 | | 50,084,602 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 47,348,020 |

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 9 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 | 215,182,294 | 7,588,720 | 222,771,014 | 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 | 7,200 | | 7,200 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 585,285 | 6,971,295 | 7,556,580 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 214,573,738 | | 214,573,738 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 15,071 | 617,425 | 632,496 | 其他收入 |
| 基金用途 | 219,920,247 | 5,587,349 | 225,507,596 | 支出 |
| 用人費用 | 200,172,572 | | 200,172,572 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,486,405 | 3,561,078 | 9,047,483 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,617,511 | -1,617,511 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 191,211 | -191,211 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 1,300 | -1,300 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,751,056 | -1,751,056 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 85,450 | | 85,450 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 34,607 | 34,607 | 財產損失 |
| 其他 | 131,427 | 8,344,552 | 8,475,979 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 8,344,552 | -8,344,552 | | 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 | 2,138,763 | -2,138,763 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -4,737,953 | 2,001,371 | -2,736,582 | 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 | 9,203,104 | 38,144,916 | 47,348,020 | 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 9 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」548萬6,405元與會計科目「業務支出」904萬7,483元間之調整數356萬1,078元，係「材料及用品費」161萬7,511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)」1,300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)175萬1,056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697萬1,295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61萬7,425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」769萬1,505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」3萬4,607元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

預算項目「其他」13萬1,427元與會計科目「其他支出」847萬5,979元間之調整數834萬4,552元，係「遞延支出」834萬4,552元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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 |
|-----------|-----------|------------|------------------------|
| 7,330,729 | 8,608,104 | -1,277,375 | 差額係其他準備金-其他1,277,375元。 |