

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 11 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 11 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 11 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	25,527,310	17,444,370	8,082,940	46.34	258,930,168	245,820,924	13,109,244	5.33
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	60,880		60,880		649,165	130,000	519,165	399.36
財產處分收入	205,000	60,880	0	60,880		200,900	4,000	196,900	4,922.50
租金收入		0	0	0		7,161	0	7,161	
其他財產收入	372,000	0	0	0		441,104	126,000	315,104	250.08
政府撥入收入	247,720,000	25,465,378	17,443,770	8,021,608	45.99	258,255,628	245,673,824	12,581,804	5.12
公庫撥款收入	247,720,000	25,352,770	17,443,770	7,909,000	45.34	254,017,984	245,673,824	8,344,160	3.40
政府其他撥入收入		112,608	0	112,608		4,237,644	0	4,237,644	
其他收入	273,000	1,052	600	452	75.33	17,175	6,600	10,575	160.23
雜項收入	273,000	1,052	600	452	75.33	17,175	6,600	10,575	160.23
基金用途	253,782,000	17,771,644	17,444,370	327,274	1.88	261,913,323	250,921,924	10,991,399	4.38
國民教育計畫	245,296,000	17,472,469	17,224,390	248,079	1.44	245,188,903	242,662,924	2,525,979	1.04
一般行政管理計畫	2,634,000	65,340	219,980	-154,640	-70.30	2,296,270	2,407,000	-110,730	-4.60
建築及設備計畫	5,852,000	233,835		233,835		14,428,150	5,852,000	8,576,150	146.55
購建固定資產	5,816,000	233,835		233,835		14,428,150	5,816,000	8,612,150	148.08
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	7,755,666		7,755,666		-2,983,155	-5,101,000	2,117,845	-41.52
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					10,957,902	1,810,000	9,147,902	505.41

※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 11 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、112年用人費用不敷數7,243,573元、112年度臺北市雙語教育學校情境建制補助計畫220,000元(統籌款)、112(1)代理教師完整聘期之薪資差額(局款非統籌款-統籌分配稅款) 445,427元，合計8,344,160元。
7. 政府其他撥入收入：總計4,237,644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、泳課協同游泳教練鐘點費(RA2744)60,858元、國教署112學年國教輔導團減授超鐘點費(RA2348) 36,288元、生涯發展經費(RA2204) 76,320元，計4,159,214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3,979,701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 11 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				17,472,469	17,224,390	248,079	1.44
		累計數				245,188,903	242,662,924	2,525,979	1.04

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 11 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	12,089,498	3,501,158	-5,798,906	38,932,979	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-1,141,855	9,652,413	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089	8,774,484	2,954,131	-2,573,961	15,166,608	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736	51,000	118,103	7,675	401,914	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	3,264,014	388,884	-2,090,765	13,656,616	
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8,774,484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2,554,000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：增加數計51,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置51,000元。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3,264,014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313,005元、家長會實物移撥入273,420元，(4)受贈：應付代收款購置1,526,005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40,040元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至11月止累計攤銷金額40,040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 11 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	95,468			40,040		55,428	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至11月底止累計攤銷金額40,040元。
發展中之無形資產							
其他							

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8,774,484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2,554,000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：增加數計51,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置51,000元。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3,264,014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313,005元、家長會實物移撥入273,420元，(4)受贈：應付代收款購置1,526,005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40,040元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至11月止累計攤銷金額40,040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 11 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	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	48,000		97,000	49,000	43,513		43,513	88.80	-5,487	-11.20				44.86
雜項設備		49,000	48,000		97,000	49,000	43,513		43,513	88.80	-5,487	-11.20	節餘款5,487元。			44.86
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 11 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	479,000		2,295,000	2,147,000	2,138,763		2,138,763	99.62	-8,237	-0.38			93.19

※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 11 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	12,289,387		12,289,387	307.23		8,289,387	207.23	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3,979,701元核實支應。	307.23
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000	4,000,000	12,289,387		12,289,387	307.23		8,289,387	207.23		
542 其他遞延支出													
總計	4,036,000		4,036,000	4,036,000	12,289,387		12,289,387	304.49		8,253,387	204.49		304.49

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,799,388,211	100.00	負 債	16,749,497,330	99.70
流動資產	21,313,380	0.13	流動負債	9,368,547	0.06
現金	20,813,380	0.12	應付款項	9,240,547	0.06
銀行存款	20,693,380	0.12	應付代收款	9,240,547	0.06
銀行存款-公庫存款	9,188,527	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,081,532	0.06	預收款項	128,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1,032,188	0.01	預收收入	128,000	0.00
專戶			其他負債	16,740,128,783	99.65
銀行存款-教育儲蓄	391,133	0.00	什項負債	16,740,128,783	99.65
戶			存入保證金	2,288,962	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,033,923	0.01
應收款項	0	0.00	應付代管資產	16,735,805,898	99.62
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	49,890,881	0.30
預付費用	500,000	0.00	淨資產	49,890,881	0.30
長期貸墊款及準備金	3,311,298	0.02	淨資產	49,890,881	0.30

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,311,298	0.02	累積餘額	50,084,602	0.30
退休及離職準備金	2,033,923	0.01	本期短絀	-193,721	0.00
其他準備金	1,277,375	0.01	合計：	16,799,388,211	
其他準備金-其他	1,277,375	0.01			
固定資產	38,877,551	0.23			
土地改良物	9,652,413	0.06			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,946,471	-0.03			
機械及設備	15,166,608	0.09			
機械及設備	43,745,658	0.26			
累計折舊-機械及設備	-28,579,050	-0.17			
交通及運輸設備	401,914	0.00			
交通及運輸設備	1,934,975	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,533,061	-0.01			
雜項設備	13,656,616	0.08			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	31,867,298	0.19			
累計折舊-雜項設備	-18,210,682	-0.11			
無形資產	55,428	0.00			
無形資產	55,428	0.00			
電腦軟體	55,428	0.00			
其他資產	16,735,830,554	99.62			
什項資產	16,735,830,554	99.62			
暫付及待結轉帳項	24,656	0.00			
代管資產	16,735,805,898	99.62			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	16,614,049,000	98.90			
代管資產-房屋建築及設備	121,741,573	0.72			
合計：	16,799,388,211				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,838,325	268,880,903
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	2,371,895	9,931,475
財產孳息收入		7,161
廢舊物品售價收入	10,880	22,690
財產交易利益	2,361,015	9,232,020
其他財產收入		669,604
政府撥入收入	25,465,378	258,255,628
公庫撥款收入	25,352,770	254,017,984
政府其他撥入收入	112,608	4,237,644
其他收入	1,052	685,600
受贈收入		668,425
雜項收入	1,052	17,175
支出	18,569,443	269,074,624
人事支出	16,719,529	235,391,924
人事支出	16,719,529	235,391,924
業務支出	810,657	11,834,749
業務支出	810,657	11,834,749
獎補助支出		119,450
其他獎補助		119,450
財產損失		34,607
財產交易損失		34,607
折舊、折耗及攤銷	797,799	9,265,457
固定資產折舊	794,426	9,225,417
無形資產攤銷	3,373	40,040
其他支出	241,458	12,428,437
其他支出	241,458	12,428,437

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,268,882	-193,721
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		49,890,881

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	258,930,168	9,950,735	268,880,903	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	649,165	9,282,310	9,931,475	財產收益
政府撥入收入	258,255,628		258,255,628	政府撥入收入
其他收入	17,175	668,425	685,600	其他收入
基金用途	261,913,323	7,161,301	269,074,624	支出
用人費用	235,391,924		235,391,924	人事支出
服務費用	6,946,131	4,888,618	11,834,749	業務支出
材料及用品費	2,103,342	-2,103,342		
租金、償債、利息及相關手續費	232,149	-232,149		
稅捐及規費(強制費)	2,790	-2,790		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,550,337	-2,550,337		
捐助、補助與獎助	119,450		119,450	獎補助支出
資產短絀		34,607	34,607	財產損失
其他	139,050	12,289,387	12,428,437	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	12,289,387	-12,289,387		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)	-2,983,155	2,789,434	-193,721	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	10,957,902	38,932,979	49,890,881	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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」694萬6,131元與會計科目「業務支出」1,183萬4,749元間之調整數488萬8,618元，係「材料及用品費」210萬3,342元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬2,149元、「稅捐及規費(強制費)」2,790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)255萬337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928萬2,310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66萬8,425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」926萬5,457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」13萬9,050元與會計科目「其他支出」1,242萬8,437元間之調整數1,228萬9,387元，係「遞延支出」1,228萬9,387元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 11 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
9,188,527	10,465,902	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。