

40501214

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 月份

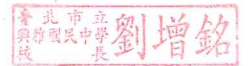
主辦會計人員

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 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 113 年 1 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	246,493,000	51,597,669	51,032,000	565,669	1.11	51,597,669	51,032,000	565,669	1.11
徵收及依法分配收入	20,000								
違規罰款收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	111,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
服務收入	111,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
財產收入	577,000	164,827	30,000	134,827	449.42	164,827	30,000	134,827	449.42
財產處分收入	205,000	7,010	0	7,010		7,010	0	7,010	
其他財產收入	372,000	157,817	30,000	127,817	426.06	157,817	30,000	127,817	426.06
政府撥入收入	245,713,000	51,430,664	51,000,000	430,664	0.84	51,430,664	51,000,000	430,664	0.84
公庫撥款收入	245,713,000	51,000,000	51,000,000	0		51,000,000	51,000,000	0	
政府其他撥入收入		430,664	0	430,664		430,664	0	430,664	
其他收入	72,000	1,278	1,000	278	27.80	1,278	1,000	278	27.80
雜項收入	72,000	1,278	1,000	278	27.80	1,278	1,000	278	27.80
基金用途	248,500,000	48,400,205	51,032,000	-2,631,795	-5.16	48,400,205	51,032,000	-2,631,795	-5.16
國民教育計畫	242,083,000	48,400,205	50,815,000	-2,414,795	-4.75	48,400,205	50,815,000	-2,414,795	-4.75
一般行政管理計畫	2,624,000		217,000	-217,000	-100.00		217,000	-217,000	-100.00
建築及設備計畫	3,793,000								
購建固定資產	3,757,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	3,197,464		3,197,464		3,197,464		3,197,464	
期初基金餘額	8,840,000					4,545,769	8,840,000	-4,294,231	-48.58
解繳公庫									
期末基金餘額	6,833,000					7,743,233	8,840,000	-1,096,767	-12.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、

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. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。

4. 政府其他撥入收入:

由上年度結轉:改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯第一期款等(RA2565)385,000元、生涯發展經費64,310元、學習扶助費用(RA2254)4,175元、生涯發展經費(RA2204)41,489元,合計430,664元。

5. 雜項收入:數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。

6. 一般行政管理計畫:公共關係費及辦公事務用品等已分配未支用。

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 113 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				48,400,205	50,815,000	-2,414,795	-4.75
		累計數				48,400,205	50,815,000	-2,414,795	-4.75

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	94,286,193	-54,106,317		3,373	-833,698	39,342,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-103,832	9,444,776	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296			-459,492	15,052,430	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847			-7,146	386,982	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898			-263,228	14,409,934	
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.電腦軟體：減少數計3,373元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至1月止累計攤銷金額3,373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 113 年 1 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	52,056			3,373		48,683	113年度截至1月底止 累計攤銷金 額3,373元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計3,373元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至1月止累計攤銷金額3,373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 113 年 1 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		2,864,000			2,864,000											
機械及設備		2,864,000			2,864,000											
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		343,000			343,000											
雜項設備		343,000			343,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		3,207,000			3,207,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	550,000		550,000											
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000											
542 其他遞延支出														
總計	586,000		586,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,582,136	100.00	負 債	9,496,098	16.78
流動資產	13,898,608	24.56	流動負債	5,273,996	9.32
現金	13,296,543	23.50	應付款項	5,273,996	9.32
銀行存款	13,176,543	23.29	應付代收款	5,269,196	9.31
銀行存款-公庫存款	5,748,593	10.16	應付費用	4,800	0.01
銀行存款-保管款	5,588,186	9.88	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,447,631	2.56	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	392,133	0.69	其他負債	4,222,102	7.46
零用及週轉金	120,000	0.21	什項負債	4,222,102	7.46
應收款項	102,065	0.18	存入保證金	2,158,754	3.82
其他應收款	102,065	0.18	應付退休及離職金	2,063,348	3.65
預付款項	500,000	0.88	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.88	淨資產	47,086,038	83.22
長期貸墊款及準備金	3,340,723	5.90	淨資產	47,086,038	83.22
			淨資產	47,086,038	83.22
			累積餘額	44,725,645	79.05

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,340,723	5.90	本期賸餘	2,360,393	4.17
退休及離職準備金	2,063,348	3.65	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.26	合計：	56,582,136	
其他準備金-其他	1,277,375	2.26			
固定資產	39,294,122	69.45			
土地改良物	9,444,776	16.69			
土地改良物	14,598,884	25.80			
累計折舊-土地改良物	-5,154,108	-9.11			
機械及設備	15,052,430	26.60			
機械及設備	44,553,218	78.74			
累計折舊-機械及設備	-29,500,788	-52.14			
交通及運輸設備	386,982	0.68			
交通及運輸設備	1,934,975	3.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,547,993	-2.74			
雜項設備	14,409,934	25.47			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,147,060	58.58			
累計折舊-雜項設備	-18,737,126	-33.11			
無形資產	48,683	0.09			
無形資產	48,683	0.09			
電腦軟體	48,683	0.09			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	16,734,991,534	29,576.46			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	16,614,049,000	29,362.71			
代管資產-房屋建築及設備	120,927,209	213.72			
應付代管資產	-16,734,991,534	-29,576.46			
合計：	56,582,136				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,597,669	51,597,669
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	164,827	164,827
廢舊物品售價收入	1,480	1,480
財產交易利益	5,530	5,530
其他財產收入	157,817	157,817
政府撥入收入	51,430,664	51,430,664
公庫撥款收入	51,000,000	51,000,000
政府其他撥入收入	430,664	430,664
其他收入	1,278	1,278
雜項收入	1,278	1,278
支出	49,237,276	49,237,276
人事支出	48,161,132	48,161,132
人事支出	48,161,132	48,161,132
業務支出	239,073	239,073
業務支出	239,073	239,073
折舊、折耗及攤銷	837,071	837,071
固定資產折舊	833,698	833,698
無形資產攤銷	3,373	3,373
本期賸餘(短絀)	2,360,393	2,360,393
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,086,038

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501214-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	51,597,669		51,597,669	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	164,827		164,827	財產收益
政府撥入收入	51,430,664		51,430,664	政府撥入收入
其他收入	1,278		1,278	其他收入
基金用途	48,400,205	837,071	49,237,276	支出
用人費用	48,161,132		48,161,132	人事支出
服務費用	18,040	221,033	239,073	業務支出
材料及用品費	40,268	-40,268		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	180,765	-180,765		
		837,071	837,071	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,197,464	-837,071	2,360,393	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,545,769	40,179,876	44,725,645	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,743,233	39,342,805	47,086,038	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬8,040元與會計科目「業務支出」23萬9,073元間之調整數22萬1,033元，係「材料及用品費」4萬268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)18萬765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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」83萬7,071元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
5,748,593	7,025,968	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。