

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 113 年 2 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 113 年 2 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 113 年 2 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	17,371,475	16,942,000	429,475	2.53	68,969,144	67,974,000	995,144	1.46
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	300		300		1,200	1,000	200	20.00
服務收入	111,000	300	0	300		1,200	1,000	200	20.00
財產收入	577,000	1,000		1,000		165,827	30,000	135,827	452.76
財產處分收入	205,000	0	0	0		7,010	0	7,010	
其他財產收入	372,000	1,000	0	1,000		158,817	30,000	128,817	429.39
政府撥入收入	245,713,000	17,367,880	16,941,000	426,880	2.52	68,798,544	67,941,000	857,544	1.26
公庫撥款收入	245,713,000	16,941,000	16,941,000	0		67,941,000	67,941,000	0	
政府其他撥入收入		426,880	0	426,880		857,544	0	857,544	
其他收入	72,000	2,295	1,000	1,295	129.50	3,573	2,000	1,573	78.65
雜項收入	72,000	2,295	1,000	1,295	129.50	3,573	2,000	1,573	78.65
基金用途	248,500,000	19,689,323	16,942,000	2,747,323	16.22	68,089,528	67,974,000	115,528	0.17
國民教育計畫	242,083,000	19,463,847	16,570,000	2,893,847	17.46	67,864,052	67,385,000	479,052	0.71
一般行政管理計畫	2,624,000	86,911	231,000	-144,089	-62.38	86,911	448,000	-361,089	-80.60
建築及設備計畫	3,793,000	138,565	141,000	-2,435	-1.73	138,565	141,000	-2,435	-1.73
購建固定資產	3,757,000	138,565	141,000	-2,435	-1.73	138,565	141,000	-2,435	-1.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-2,317,848		-2,317,848		879,616		879,616	
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					5,425,385	8,840,000	-3,414,615	-38.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

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:總計857,544元。
 - (1)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。
 - (2)教育部補助:推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費(RA2A63)376,000元、112學年度生涯發展經費第2期經費(RA2204)50,880元,合計426,880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核實支用。
7. 建築及設備計畫:班級設備節餘款2,435元。

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 2 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				19,463,847	16,570,000	2,893,847	17.46
		累計數				67,864,052	67,385,000	479,052	0.71

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 2 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	138,565	6,745	-1,661,400	38,650,296	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-201,305	9,347,303	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	76,000		-920,298	14,667,624	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847			-14,292	379,836	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	62,565		-525,505	14,210,222	
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76,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算76,000元。
- 2.雜項設備：增加數計62,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算62,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計6,745元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：113年截至2月止累計攤銷金額6,745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 2 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			6,745		45,311	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至2月底止累計攤銷金額6,745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76,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算76,000元。
- 2.雜項設備：增加數計62,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算62,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計6,745元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：113年截至2月止累計攤銷金額6,745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 2 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	76,000	76,000		76,000	100.00						2.65
機械及設備		2,864,000			2,864,000	76,000	76,000		76,000	100.00						2.65
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	65,000	62,565		62,565	96.25	-2,435	-3.75				18.24
雜項設備		343,000			343,000	65,000	62,565		62,565	96.25	-2,435	-3.75	節餘款2,435元。			18.24
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	141,000	138,565		138,565	98.27	-2,435	-1.73				4.32

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 2 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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,456,220	100.00	負 債	8,380,539	15.98
流動資產	10,461,524	19.94	流動負債	4,195,333	8.00
現金	9,859,459	18.80	應付款項	4,195,333	8.00
銀行存款	9,739,459	18.57	應付代收款	4,195,333	8.00
銀行存款-公庫存款	3,425,945	6.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,791,619	9.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,129,762	2.15	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	392,133	0.75	其他負債	4,185,206	7.98
零用及週轉金	120,000	0.23	什項負債	4,185,206	7.98
應收款項	102,065	0.19	存入保證金	2,118,181	4.04
其他應收款	102,065	0.19	應付退休及離職金	2,067,025	3.94
預付款項	500,000	0.95	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.95	淨資產	44,075,681	84.02
長期貸墊款及準備金	3,344,400	6.38	淨資產	44,075,681	84.02
			淨資產	44,075,681	84.02
			累積餘額	44,725,645	85.26

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,344,400	6.38	本期短絀	-649,964	-1.24
退休及離職準備金	2,067,025	3.94	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.44	合計：	52,456,220	
其他準備金-其他	1,277,375	2.44			
固定資產	38,604,985	73.59			
土地改良物	9,347,303	17.82			
土地改良物	14,598,884	27.83			
累計折舊-土地改良物	-5,251,581	-10.01			
機械及設備	14,667,624	27.96			
機械及設備	44,629,218	85.08			
累計折舊-機械及設備	-29,961,594	-57.12			
交通及運輸設備	379,836	0.72			
交通及運輸設備	1,934,975	3.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,555,139	-2.96			
雜項設備	14,210,222	27.09			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,209,625	63.31			
累計折舊-雜項設備	-18,999,403	-36.22			
無形資產	45,311	0.09			
無形資產	45,311	0.09			
電腦軟體	45,311	0.09			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	16,936,272,352	32,286.49			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	16,815,737,000	32,056.71			
代管資產-房屋建築及設備	120,520,027	229.75			
應付代管資產	-16,936,272,352	-32,286.49			
合計：	52,456,220				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,371,475	68,969,144
勞務收入	300	1,200
服務收入	300	1,200
財產收益	1,000	165,827
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	1,000	158,817
政府撥入收入	17,367,880	68,798,544
公庫撥款收入	16,941,000	67,941,000
政府其他撥入收入	426,880	857,544
其他收入	2,295	3,573
雜項收入	2,295	3,573
支出	20,381,832	69,619,108
人事支出	18,938,762	67,099,894
人事支出	18,938,762	67,099,894
業務支出	601,996	841,069
業務支出	601,996	841,069
折舊、折耗及攤銷	831,074	1,668,145
固定資產折舊	827,702	1,661,400
無形資產攤銷	3,372	6,745
其他支出	10,000	10,000
其他支出	10,000	10,000

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,010,357	-649,964
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,075,681

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

40501214-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	68,969,144		68,969,144	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	165,827		165,827	財產收益
政府撥入收入	68,798,544		68,798,544	政府撥入收入
其他收入	3,573		3,573	其他收入
基金用途	68,089,528	1,529,580	69,619,108	支出
用人費用	67,099,894		67,099,894	人事支出
服務費用	465,354	375,715	841,069	業務支出
材料及用品費	90,738	-90,738		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	275,377	-275,377		
其他	10,000		1,668,145	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	138,565	-138,565	10,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	879,616	-1,529,580	-649,964	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	5,425,385	38,650,296	44,075,681	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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13萬8,565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」46萬5,354元與會計科目「業務支出」84萬1,069元間之調整數37萬5,715元，係「材料及用品費」9萬738元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600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)27萬5,377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「折舊、折耗及攤銷」166萬8,145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 2 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
3,425,945	4,703,320	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。