

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 3 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 3 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 113 年 3 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	19,861,872	19,764,000	97,872	0.50	88,831,016	87,738,000	1,093,016	1.25
徵收及依法分配收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	20,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	111,000					1,200	1,000	200	20.00
服務收入	111,000	0	0	0		1,200	1,000	200	20.00
財產收入	577,000	72,600	77,000	-4,400	-5.71	238,427	107,000	131,427	122.83
財產處分收入	205,000	0	7,000	-7,000	-100.00	7,010	7,000	10	0.14
其他財產收入	372,000	72,600	70,000	2,600	3.71	231,417	100,000	131,417	131.42
政府撥入收入	245,713,000	19,785,672	19,685,000	100,672	0.51	88,584,216	87,626,000	958,216	1.09
公庫撥款收入	245,713,000	19,685,000	19,685,000	0		87,626,000	87,626,000	0	
政府其他撥入收入		100,672	0	100,672		958,216	0	958,216	
其他收入	72,000	3,600	1,000	2,600	260.00	7,173	3,000	4,173	139.10
雜項收入	72,000	3,600	1,000	2,600	260.00	7,173	3,000	4,173	139.10
基金用途	248,500,000	20,084,044	19,764,000	320,044	1.62	88,173,572	87,738,000	435,572	0.50
國民教育計畫	242,083,000	19,758,217	19,360,000	398,217	2.06	87,622,269	86,745,000	877,269	1.01
一般行政管理計畫	2,624,000	76,827	219,000	-142,173	-64.92	163,738	667,000	-503,262	-75.45
建築及設備計畫	3,793,000	249,000	185,000	64,000	34.59	387,565	326,000	61,565	18.88
購建固定資產	3,757,000	249,000	185,000	64,000	34.59	387,565	326,000	61,565	18.88
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-222,172		-222,172		657,444		657,444	
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					5,203,213	8,840,000	-3,636,787	-41.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

1. 違規罰款收入:本項無收入。
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。
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958,216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、國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA2348)84,672元、112(1)本土語(閩南語)教學支援工作人員交通費(RA2337)16,000元,合計527,552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:特殊班設備64,000元分配於4月,依實際執行進度核實付款。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 3 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				19,758,217	19,360,000	398,217	2.06
		累計數				87,622,269	86,745,000	877,269	1.01

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 3 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>	94,286,193	-54,106,317	430,195	10,118	-2,488,411	38,111,542	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-298,778	9,249,830	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	357,630		-1,382,134	14,487,418	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847			-21,438	372,690	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	72,565		-786,061	13,959,666	
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357,630元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置315,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元。
- 2.雜項設備：增加數計72,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置72,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計10,118元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至3月止累計攤銷金額10,118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 3 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			10,118		41,938	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至3月底止累計攤銷金額10,118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357,630元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置315,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元。
- 2.雜項設備：增加數計72,565元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置72,565元。
- 3.電腦軟體：減少數計10,118元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至3月止累計攤銷金額10,118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 3 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	261,000	315,000		315,000	120.69	54,000	20.69			11.00
機械及設備		2,864,000			2,864,000	261,000	315,000		315,000	120.69	54,000	20.69	另紙說明	另紙說明	11.00
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	72,565		72,565	111.64	7,565	11.64			21.16
雜項設備		343,000			343,000	65,000	72,565		72,565	111.64	7,565	11.64	另紙說明	另紙說明	21.16
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	326,000	387,565		387,565	118.88	61,565	18.88			12.08



臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	特殊班設備54,000元分配於4月，依實際執行進度核實付款。	
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	特殊班設備10,000元分配於4月，依實際執行進度核實付款。班級設備節餘款2,435元。	
購建中固定資產	0	0		
租賃資產				
租賃資產	0	0		
租賃權益改良				
租賃權益改良	0	0		

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,786,523	100.00	負 債	20,471,768	32.09
流動資產	22,111,716	34.67	流動負債	16,042,797	25.15
現金	21,514,651	33.73	應付款項	16,042,797	25.15
銀行存款	21,394,651	33.54	應付代收款	16,042,797	25.15
銀行存款-公庫存款	3,208,773	5.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,635,133	26.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,158,612	1.82	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	392,133	0.61	其他負債	4,428,971	6.94
零用及週轉金	120,000	0.19	什項負債	4,428,971	6.94
應收款項	97,065	0.15	存入保證金	2,178,181	3.41
其他應收款	97,065	0.15	應付退休及離職金	2,250,790	3.53
預付款項	500,000	0.78	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.78	淨資產	43,314,755	67.91
長期貸墊款及準備金	3,528,165	5.53	淨資產	43,314,755	67.91
			淨資產	43,314,755	67.91
			累積餘額	44,725,645	70.12

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,528,165	5.53	本期短絀	-1,410,890	-2.21
退休及離職準備金	2,250,790	3.53	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.00	合計：	63,786,523	
其他準備金-其他	1,277,375	2.00			
固定資產	38,069,604	59.68			
土地改良物	9,249,830	14.50			
土地改良物	14,598,884	22.89			
累計折舊-土地改良物	-5,349,054	-8.39			
機械及設備	14,487,418	22.71			
機械及設備	44,910,848	70.41			
累計折舊-機械及設備	-30,423,430	-47.70			
交通及運輸設備	372,690	0.58			
交通及運輸設備	1,934,975	3.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,562,285	-2.45			
雜項設備	13,959,666	21.88			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,219,625	52.08			
累計折舊-雜項設備	-19,259,959	-30.19			
無形資產	41,938	0.07			
無形資產	41,938	0.07			
電腦軟體	41,938	0.07			
其他資產	35,100	0.06			
什項資產	35,100	0.06			
暫付及待結轉帳項	35,100	0.06			
代管資產	16,935,865,170	26,550.85			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	26,362.52			
代管資產-房屋建築及設備	120,112,845	188.30			
應付代管資產	-16,935,865,170	-26,550.85			
合計：	63,786,523				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,904,502	88,873,646
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	72,600	238,427
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	72,600	231,417
政府撥入收入	19,785,672	88,584,216
公庫撥款收入	19,685,000	87,626,000
政府其他撥入收入	100,672	958,216
其他收入	46,230	49,803
受贈收入	42,630	42,630
雜項收入	3,600	7,173
支出	20,665,428	90,284,536
人事支出	18,113,037	85,212,931
人事支出	18,113,037	85,212,931
業務支出	1,646,416	2,487,485
業務支出	1,646,416	2,487,485
獎補助支出	68,000	68,000
其他獎補助	68,000	68,000
折舊、折耗及攤銷	830,384	2,498,529
固定資產折舊	827,011	2,488,411
無形資產攤銷	3,373	10,118
其他支出	7,591	17,591
其他支出	7,591	17,591

## 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-760,926	-1,410,890
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		43,314,755

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

40501214-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	88,831,016	42,630	88,873,646	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	238,427		238,427	財產收益
政府撥入收入	88,584,216		88,584,216	政府撥入收入
其他收入	7,173	42,630	49,803	其他收入
基金用途	88,173,572	2,110,964	90,284,536	支出
用人費用	85,212,931		85,212,931	人事支出
服務費用	1,322,341	1,165,144	2,487,485	業務支出
材料及用品費	182,839	-182,839		
租金、償債、利息及相關手續費	34,658	-34,658		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	947,647	-947,647		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
其他	17,591		17,591	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	387,565	-387,565		
其他	17,591		17,591	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	387,565	-387,565		
本期賸餘(短絀)	657,444	-2,068,334	-1,410,890	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	5,203,213	38,111,542	43,314,755	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 113 年 3 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38萬7,565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」132萬2,341元與會計科目「業務支出」248萬7,485元間之調整數116萬5,144元，係「材料及用品費」18萬2,839元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,658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)94萬7,647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「其他收入」其中4萬2,630元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」249萬8,529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 3 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
3,208,773	4,486,148	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。