

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 5 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 5 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 5 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	18,338,268	16,832,336	1,505,932	8.95	124,027,668	121,159,689	2,867,979	2.37
徵收及依法分配收入	20,000						1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	20,000	0	0	0		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		30,000	-30,000	-100.00	238,427	137,000	101,427	74.03
財產處分收入	205,000	0	30,000	-30,000	-100.00	7,010	37,000	-29,990	-81.05
其他財產收入	372,000	0	0	0		231,417	100,000	131,417	131.42
政府撥入收入	245,713,000	18,336,990	16,801,336	1,535,654	9.14	123,766,200	121,015,689	2,750,511	2.27
公庫撥款收入	245,713,000	18,330,924	16,801,336	1,529,588	9.10	122,545,277	121,015,689	1,529,588	1.26
政府其他撥入收入		6,066	0	6,066		1,220,923	0	1,220,923	
其他收入	72,000	1,278	1,000	278	27.80	21,841	5,000	16,841	336.82
雜項收入	72,000	1,278	1,000	278	27.80	21,841	5,000	16,841	336.82
基金用途	248,500,000	19,015,242	16,832,336	2,182,906	12.97	126,443,700	123,166,689	3,277,011	2.66
國民教育計畫	242,083,000	18,781,551	16,615,336	2,166,215	13.04	125,409,581	121,689,739	3,719,842	3.06
一般行政管理計畫	2,624,000	233,691	217,000	16,691	7.69	646,554	1,086,950	-440,396	-40.52
建築及設備計畫	3,793,000					387,565	390,000	-2,435	-0.62
購建固定資產	3,757,000					387,565	390,000	-2,435	-0.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-676,974		-676,974		-2,416,032	-2,007,000	-409,032	20.38
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					2,129,737	6,833,000	-4,703,263	-68.83

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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。
4. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。
5. 公庫撥款收入:0403花蓮地震校舍修繕工程經費(局款非統籌款-災害準備金支應)1,529,588元。
6. 政府其他撥入收入:總計1,220,923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、原住民語及客語鐘點費(RA2253)197,852元、學生學習扶助費用(RA2254)58,789元、教科書-學校用書(RA3311)6,066元,合計790,259元。
7. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼及環保局退還111年運動操場及週邊設施整建工程空污費(體育署補助-統籌分配稅款)等核實繳庫。
8. 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。
9. 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 5 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				18,781,551	16,615,336	2,166,215	13.04
		累計數				125,409,581	121,689,739	3,719,842	3.06

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 5 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	1,086,995	16,863	-4,231,441	37,018,567	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-493,724	9,054,884	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	1,014,430		-2,397,671	14,128,681	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847			-35,730	358,398	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	72,565		-1,304,316	13,441,411	
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1,014,430元，變動原因為:(1)增置：年度預算購置315,000元。（3）撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元、家長會實物受贈31,800元，計74,430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16,863元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至5月止累計攤銷金額16,863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 5 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			16,863		35,193	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至5月底止累計攤銷金額16,863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1,014,430元，變動原因為:(1)增置：年度預算購置315,000元。(3)撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置42,630元、家長會實物受贈31,800元，計74,430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16,863元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至5月止累計攤銷金額16,863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 5 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		2,864,000			2,864,000	315,000	315,000		315,000	100.00					11.00
機械及設備		2,864,000			2,864,000	315,000	315,000		315,000	100.00					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	75,000	72,565		72,565	96.75	-2,435	-3.25			21.16
雜項設備		343,000			343,000	75,000	72,565		72,565	96.75	-2,435	-3.25	班級設備節餘款2,435元。		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	390,000	387,565		387,565	99.38	-2,435	-0.62			12.08

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 5 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出	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,163,217	100.00	負 債	25,014,913	38.99
流動資產	21,174,031	33.00	流動負債	17,593,588	27.42
現金	20,644,455	32.17	應付款項	17,593,588	27.42
銀行存款	20,524,455	31.99	應付代收款	17,593,588	27.42
銀行存款-公庫存款	2,602,786	4.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,418,686	25.59	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,110,850	1.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,421,325	11.57
銀行存款-教育儲蓄	392,133	0.61	什項負債	7,421,325	11.57
戶			存入保證金	2,763,181	4.31
零用及週轉金	120,000	0.19	應付退休及離職金	2,258,144	3.52
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,400,000	3.74
其他應收款	0	0.00	淨資產	39,148,304	61.01
預付款項	529,576	0.83	淨資產	39,148,304	61.01
預付費用	529,576	0.83	淨資產	39,148,304	61.01
長期貸墊款及準備金	3,535,519	5.51	累積餘額	44,725,645	69.71

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,535,519	5.51	本期短絀	-6,202,341	-9.67
退休及離職準備金	2,258,144	3.52	淨資產調整數	625,000	0.97
其他準備金	1,277,375	1.99	合計：	64,163,217	
其他準備金-其他	1,277,375	1.99			
固定資產	36,983,374	57.64			
土地改良物	9,054,884	14.11			
土地改良物	14,598,884	22.75			
累計折舊-土地改良物	-5,544,000	-8.64			
機械及設備	14,128,681	22.02			
機械及設備	45,567,648	71.02			
累計折舊-機械及設備	-31,438,967	-49.00			
交通及運輸設備	358,398	0.56			
交通及運輸設備	1,934,975	3.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,576,577	-2.46			
雜項設備	13,441,411	20.95			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,219,625	51.77			
累計折舊-雜項設備	-19,778,214	-30.82			
無形資產	35,193	0.05			
無形資產	35,193	0.05			
電腦軟體	35,193	0.05			
其他資產	2,435,100	3.80			
什項資產	2,435,100	3.80			
暫付及待結轉帳項	2,435,100	3.80			
代管資產	16,935,050,806	26,393.71			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	26,207.75			
代管資產-房屋建築及設備	119,298,481	185.93			
應付代管資產	-16,935,050,806	-26,393.71			
合計：	64,163,217				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,338,268	124,102,098
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益		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		231,417
政府撥入收入	18,336,990	123,766,200
公庫撥款收入	18,330,924	122,545,277
政府其他撥入收入	6,066	1,220,923
其他收入	1,278	96,271
受贈收入		74,430
雜項收入	1,278	21,841
支出	19,843,777	130,304,439
人事支出	17,745,807	121,186,291
人事支出	17,745,807	121,186,291
業務支出	1,206,149	4,716,812
業務支出	1,206,149	4,716,812
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
折舊、折耗及攤銷	828,535	4,248,304
固定資產折舊	825,162	4,231,441
無形資產攤銷	3,373	16,863
其他支出	63,286	85,032
其他支出	63,286	85,032

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,505,509	-6,202,341
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數		625,000
期末淨資產		39,148,304

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 5 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	124,027,668	74,430	124,102,098	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	123,766,200		123,766,200	政府撥入收入
其他收入	21,841	74,430	96,271	其他收入
基金用途	126,443,700	3,860,739	130,304,439	支出
用人費用	121,186,291		121,186,291	人事支出
服務費用	3,107,880	1,608,932	4,716,812	業務支出
材料及用品費	435,641	-435,641		
租金、償債、利息及相關手續費	129,258	-129,258		
稅捐及規費(強制費)	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,042,033	-1,042,033		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
其他	85,032	4,248,304	4,248,304	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及營舍與設施工程支出	387,565	-387,565		其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,416,032	-3,786,309	-6,202,341	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		625,000	625,000	解繳公庫
期末基金餘額	2,129,737	37,018,567	39,148,304	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(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」310萬7,880元與會計科目「業務支出」471萬6,812元間之調整數160萬8,932元，係「材料及用品費」43萬5,641元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬9,258元、「稅捐及規費(強制費)」2,000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)104萬2,033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7萬4,430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」424萬8,304元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

會計科目「淨資產調整數」62萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
2,602,786	3,880,161	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。