

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 6 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 6 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 6 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	17,095,123	17,133,015	-37,892	-0.22	141,122,791	138,292,704	2,830,087	2.05
徵收及依法分配收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
違規罰款收入	20,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-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		70,000	-70,000	-100.00	238,427	207,000	31,427	15.18
財產處分收入	205,000	0	0	0		7,010	37,000	-29,990	-81.05
其他財產收入	372,000	0	70,000	-70,000	-100.00	231,417	170,000	61,417	36.13
政府撥入收入	245,713,000	17,091,015	17,061,015	30,000	0.18	140,857,215	138,076,704	2,780,511	2.01
公庫撥款收入	245,713,000	17,061,015	17,061,015	0		139,606,292	138,076,704	1,529,588	1.11
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		1,250,923	0	1,250,923	
其他收入	72,000	4,108	1,000	3,108	310.80	25,949	6,000	19,949	332.48
雜項收入	72,000	4,108	1,000	3,108	310.80	25,949	6,000	19,949	332.48
基金用途	248,500,000	18,929,674	17,133,015	1,796,659	10.49	145,373,374	140,299,704	5,073,670	3.62
國民教育計畫	242,083,000	18,658,500	16,866,015	1,792,485	10.63	144,068,081	138,555,754	5,512,327	3.98
一般行政管理計畫	2,624,000	208,063	217,000	-8,937	-4.12	854,617	1,303,950	-449,333	-34.46
建築及設備計畫	3,793,000	63,111	50,000	13,111	26.22	450,676	440,000	10,676	2.43
購建固定資產	3,757,000	63,111	50,000	13,111	26.22	450,676	440,000	10,676	2.43
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-1,834,551		-1,834,551		-4,250,583	-2,007,000	-2,243,583	111.79
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					295,186	6,833,000	-6,537,814	-95.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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1,250,923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、2030雙語政策提升師生口說英語展能樂學計畫經費(RA3267)-子計畫三10,000元、2030雙語政策提升師生口說英語展能樂學計畫經費(RA3267)-子計畫一20,000元,合計820,259元。
7. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼、收回112年度請假超過規定日數扣薪及環保局退還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:(1)營建及修建工程:花蓮地震校舍修繕工程13,535元併決算辦理。(2)其他設備:班級設備節餘款2,859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 6 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				18,658,500	16,866,015	1,792,485	10.63
		累計數				144,068,081	138,555,754	5,512,327	3.98

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 6 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	1,136,571	449,330	-4,616,196	36,250,921	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-591,197	8,957,411	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	1,014,430	277,824	-2,567,192	13,681,336	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847		61,356	17,866	350,638	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	122,141	89,915	-1,475,673	13,229,715	
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。減少數計277,824元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢277,824元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計61,356元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢61,356元。
- 3.雜項設備：增加數計122,141元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置122,141元。減少數計89,915元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢89,915元。
- 4.電腦軟體：減少數計20,235元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至6月止累計攤銷金額20,235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 6 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			20,235		31,821	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至6月底止累計攤銷金額20,235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。減少數計277,824元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢277,824元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計61,356元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢61,356元。
- 3.雜項設備：增加數計122,141元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置122,141元。減少數計89,915元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢89,915元。
- 4.電腦軟體：減少數計20,235元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至6月止累計攤銷金額20,235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 6 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	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	125,000	122,141		122,141	97.71	-2,859	-2.29				35.61
雜項設備		343,000			343,000	125,000	122,141		122,141	97.71	-2,859	-2.29	班級設備節餘款2,859元。			35.61
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	440,000	437,141		437,141	99.35	-2,859	-0.65				13.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學  
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 6 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		13,535		13,535			13,535			2.46	
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000		13,535		13,535			13,535		花蓮地震校舍修繕工程13,535元併決算辦理。	2.46	
542 其他遞延支出														
總計	586,000		586,000		13,535		13,535	0.00		13,535	0.00		2.31	

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,706,733	100.00	負 債	28,160,626	43.52
流動資產	22,481,516	34.74	流動負債	20,140,561	31.13
現金	21,378,730	33.04	應付款項	20,140,561	31.13
銀行存款	21,258,730	32.85	應付代收款	20,140,561	31.13
銀行存款-公庫存款	195,120	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,574,352	30.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,096,005	1.69	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	393,253	0.61	其他負債	8,020,065	12.39
零用及週轉金	120,000	0.19	什項負債	8,020,065	12.39
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,358,149	5.19
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,261,821	3.50
預付款項	1,102,786	1.70	暫收及待結轉帳項	2,400,095	3.71
預付費用	1,102,786	1.70	淨資產	36,546,107	56.48
長期貸墊款及準備金	3,539,196	5.47	淨資產	36,546,107	56.48
			淨資產	36,546,107	56.48
			累積餘額	44,725,645	69.12

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,539,196	5.47	本期短絀	-8,804,538	-13.61
退休及離職準備金	2,261,821	3.50	淨資產調整數	625,000	0.97
其他準備金	1,277,375	1.97	合計：	64,706,733	
其他準備金-其他	1,277,375	1.97			
固定資產	36,219,100	55.97			
土地改良物	8,957,411	13.84			
土地改良物	14,598,884	22.56			
累計折舊-土地改良物	-5,641,473	-8.72			
機械及設備	13,681,336	21.14			
機械及設備	45,289,824	69.99			
累計折舊-機械及設備	-31,608,488	-48.85			
交通及運輸設備	350,638	0.54			
交通及運輸設備	1,873,619	2.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,522,981	-2.35			
雜項設備	13,229,715	20.45			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,179,286	51.28			
累計折舊-雜項設備	-19,949,571	-30.83			
無形資產	31,821	0.05			
無形資產	31,821	0.05			
電腦軟體	31,821	0.05			
其他資產	2,435,100	3.76			
什項資產	2,435,100	3.76			
暫付及待結轉帳項	2,435,100	3.76			
代管資產	16,934,643,624	26,171.38			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	25,987.62			
代管資產-房屋建築及設備	118,891,299	183.74			
應付代管資產	-16,934,643,624	-26,171.38			
合計：	64,706,733				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,095,123	141,197,221
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	17,091,015	140,857,215
公庫撥款收入	17,061,015	139,606,292
政府其他撥入收入	30,000	1,250,923
其他收入	4,108	100,379
受贈收入		74,430
雜項收入	4,108	25,949
支出	19,697,320	150,001,759
人事支出	17,627,789	138,814,080
人事支出	17,627,789	138,814,080
業務支出	1,207,329	5,924,141
業務支出	1,207,329	5,924,141
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
財產損失	4,292	4,292
財產交易損失	4,292	4,292
折舊、折耗及攤銷	812,930	5,061,234
固定資產折舊	809,558	5,040,999
無形資產攤銷	3,372	20,235
其他支出	44,980	130,012
其他支出	44,980	130,012

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,602,197	-8,804,538
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		36,546,107

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 6 月 30 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	141,122,791	74,430	141,197,221	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	140,857,215		140,857,215	政府撥入收入
其他收入	25,949	74,430	100,379	其他收入
基金用途	145,373,374	4,628,385	150,001,759	支出
用人費用	138,814,080		138,814,080	人事支出
服務費用	3,748,073	2,176,068	5,924,141	業務支出
材料及用品費	547,074	-547,074		
租金、償債、利息及相關手續費	161,058	-161,058		
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	1,465,936	-1,465,936		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
資產短絀		4,292	4,292	財產損失
其他	116,477	13,535	130,012	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	13,535	-13,535		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及營舍與設施工程支出	437,141	-437,141		
本期賸餘(短絀)	-4,250,583	-4,553,955	-8,804,538	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
		625,000	625,000	淨資產調整數
期末基金餘額	295,186	36,250,921	36,546,107	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 6 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43萬7,141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」374萬8,073元與會計科目「業務支出」592萬4,141元間之調整數217萬6,068元，係「材料及用品費」54萬7,074元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬1,058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)146萬5,936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」506萬1,234元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」4,292元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他

1. 預算項目「其他」11萬6,477元與會計科目「其他支出」13萬12元間之調整數1萬3,535元，係「遞延支出」1萬3,535元。
2. 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 6 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
195,120	1,472,495	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。