

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 7 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 7 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 7 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	17,766,598	17,521,183	245,415	1.40	158,889,389	155,813,887	3,075,502	1.97
徵收及依法分配收入	20,000	4,000		4,000		4,000	2,000	2,000	100.00
違規罰款收入	20,000	4,000	0	4,000		4,000	2,000	2,000	100.00
勞務收入	111,000	6,300	6,000	300	5.00	7,500	7,000	500	7.14
服務收入	111,000	6,300	6,000	300	5.00	7,500	7,000	500	7.14
財產收入	577,000	24,218	10,000	14,218	142.18	262,645	217,000	45,645	21.03
財產處分收入	205,000	0	10,000	-10,000	-100.00	7,010	47,000	-39,990	-85.09
其他財產收入	372,000	24,218	0	24,218		255,635	170,000	85,635	50.37
政府撥入收入	245,713,000	17,617,803	17,504,183	113,620	0.65	158,475,018	155,580,887	2,894,131	1.86
公庫撥款收入	245,713,000	17,504,183	17,504,183	0		157,110,475	155,580,887	1,529,588	0.98
政府其他撥入收入		113,620	0	113,620		1,364,543	0	1,364,543	
其他收入	72,000	114,277	1,000	113,277	11,327.70	140,226	7,000	133,226	1,903.23
雜項收入	72,000	114,277	1,000	113,277	11,327.70	140,226	7,000	133,226	1,903.23
基金用途	248,500,000	17,550,135	17,521,183	28,952	0.17	162,923,509	157,820,887	5,102,622	3.23
國民教育計畫	242,083,000	16,332,443	16,305,183	27,260	0.17	160,400,524	154,860,937	5,539,587	3.58
一般行政管理計畫	2,624,000	172,142	217,000	-44,858	-20.67	1,026,759	1,520,950	-494,191	-32.49
建築及設備計畫	3,793,000	1,045,550	999,000	46,550	4.66	1,496,226	1,439,000	57,226	3.98
購建固定資產	3,757,000	1,045,550	999,000	46,550	4.66	1,496,226	1,439,000	57,226	3.98
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	216,463		216,463		-4,034,120	-2,007,000	-2,027,120	101.00
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					511,649	6,833,000	-6,321,351	-92.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

1. 違規罰款收入：學生午餐桶餐第一餐盒股份有限公司罰款核實繳庫。
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1,364,543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、無力繳交代收代辦費(RA2356)13,275元、精進國民中小學教學品質計畫(RA2349)-閱讀知識王競賽活動100,345元，合計933,879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)、教育局移還110年游泳池整建工程溢繳款項等核實繳庫。
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294,085元併決算辦理。(2)其他設備：汰換網路及資訊周邊設備234,000元已驗收未及付款。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 7 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				16,332,443	16,305,183	27,260	0.17
		累計數				160,400,524	154,860,937	5,539,587	3.58

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 7 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	1,901,571	452,703	-5,456,774	36,171,970	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-688,670	8,859,938	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	1,779,430	277,824	-3,043,978	13,969,550	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847		61,356	10,720	343,492	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	122,141	89,915	-1,734,846	12,970,542	
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1,779,430元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,080,000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23,608元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至7月止累計攤銷金額23,608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 7 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	52,056			23,608		28,448	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至7月底止累計攤銷金額23,608元。
發展中之無形資產							
其他							

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1,779,430元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,080,000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23,608元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至7月止累計攤銷金額23,608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 7 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	1,314,000	1,080,000		1,080,000	82.19	-234,000	-17.81			37.71
機械及設備		2,864,000			2,864,000	1,314,000	1,080,000		1,080,000	82.19	-234,000	-17.81	汰換網路及資訊周邊設備234,000元已驗收未及付款。	儘速辦理付款事宜。	37.71
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	1,439,000	1,202,141		1,202,141	83.54	-236,859	-16.46			37.48

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 7 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		294,085		294,085		294,085				53.47
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000		294,085		294,085		294,085		花蓮地震校舍修繕工 程294,085元併決算辦理。		53.47
542 其他遞延支出													
總 計	586,000		586,000		294,085		294,085	0.00	294,085	0.00			50.19

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,287,500	100.00	負 債	38,603,881	51.28
流動資產	29,137,557	38.70	流動負債	26,056,739	34.61
現金	26,034,771	34.58	應付款項	26,056,739	34.61
銀行存款	25,914,771	34.42	應付代收款	26,056,739	34.61
銀行存款-公庫存款	2,414,983	3.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,906,098	29.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,200,437	1.59	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	12,547,142	16.67
銀行存款-教育儲蓄	393,253	0.52	什項負債	12,547,142	16.67
戶			存入保證金	3,878,149	5.15
零用及週轉金	120,000	0.16	應付退休及離職金	2,265,498	3.01
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	6,403,495	8.51
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,683,619	48.72
預付款項	3,102,786	4.12	淨資產	36,683,619	48.72
預付費用	3,102,786	4.12	淨資產	36,683,619	48.72
長期貸墊款及準備金	3,542,873	4.71	累積餘額	44,725,645	59.41

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,542,873	4.71	本期短絀	-8,667,026	-11.51
退休及離職準備金	2,265,498	3.01	淨資產調整數	625,000	0.83
其他準備金	1,277,375	1.70	合計：	75,287,500	
其他準備金-其他	1,277,375	1.70			
固定資產	36,143,522	48.01			
土地改良物	8,859,938	11.77			
土地改良物	14,598,884	19.39			
累計折舊-土地改良物	-5,738,946	-7.62			
機械及設備	13,969,550	18.55			
機械及設備	46,054,824	61.17			
累計折舊-機械及設備	-32,085,274	-42.62			
交通及運輸設備	343,492	0.46			
交通及運輸設備	1,873,619	2.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,530,127	-2.03			
雜項設備	12,970,542	17.23			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,179,286	44.07			
累計折舊-雜項設備	-20,208,744	-26.84			
無形資產	28,448	0.04			
無形資產	28,448	0.04			
電腦軟體	28,448	0.04			
其他資產	6,435,100	8.55			
什項資產	6,435,100	8.55			
暫付及待結轉帳項	6,435,100	8.55			
代管資產	16,934,236,442	22,492.76			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	22,335.36			
代管資產-房屋建築及設備	118,484,117	157.38			
應付代管資產	-16,934,236,442	-22,492.76			
合計：	75,287,500				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,766,598	158,963,819
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	6,300	7,500
服務收入	6,300	7,500
財產收益	24,218	262,645
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	24,218	255,635
政府撥入收入	17,617,803	158,475,018
公庫撥款收入	17,504,183	157,110,475
政府其他撥入收入	113,620	1,364,543
其他收入	114,277	214,656
受贈收入		74,430
雜項收入	114,277	140,226
支出	17,629,086	167,630,845
人事支出	15,552,979	154,367,059
人事支出	15,552,979	154,367,059
業務支出	945,945	6,870,086
業務支出	945,945	6,870,086
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
財產損失		4,292
財產交易損失		4,292
折舊、折耗及攤銷	843,951	5,905,185
固定資產折舊	840,578	5,881,577
無形資產攤銷	3,373	23,608
其他支出	286,211	416,223
其他支出	286,211	416,223

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	137,512	-8,667,026
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		36,683,619

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 7 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	158,889,389	74,430	158,963,819	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	262,645		262,645	財產收益
政府撥入收入	158,475,018		158,475,018	政府撥入收入
其他收入	140,226	74,430	214,656	其他收入
基金用途	162,923,509	4,707,336	167,630,845	支出
用人費用	154,367,059		154,367,059	人事支出
服務費用	4,086,334	2,783,752	6,870,086	業務支出
材料及用品費	1,152,658	-1,152,658		
租金、償債、利息及相關手續費	163,158	-163,158		
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
		5,905,185	5,905,185	折舊、折耗及攤銷
其他	122,138	294,085	416,223	其他支出
遞延支出	294,085	-294,085		
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	1,202,141	-1,202,141		
本期賸餘(短絀)	-4,034,120	-4,632,906	-8,667,026	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
		36,171,970	36,683,619	淨資產調整數
期末基金餘額	511,649			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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120萬2,141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」408萬6,334元與會計科目「業務支出」687萬86元間之調整數278萬3,752元，係「材料及用品費」115萬2,658元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬3,158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」590萬5,185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」12萬2,138元與會計科目「其他支出」41萬6,223元間之調整數29萬4,085元，係「遞延支出」29萬4,085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 7 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
2,414,983	3,692,358	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。