

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 9 月份

主辦會計人員 蒲開俊  機關長官 莊國彰 

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 9 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 9 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	17,231,045	17,199,996	31,049	0.18	221,902,930	218,664,414	3,238,516	1.48
徵收及依法分配收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00	4,000	3,000	1,000	33.33
違規罰款收入	20,000	0	1,000	-1,000	-100.00	4,000	3,000	1,000	33.33
勞務收入	111,000	600		600		9,000	7,000	2,000	28.57
服務收入	111,000	600	0	600		9,000	7,000	2,000	28.57
財產收入	577,000	28,000	90,000	-62,000	-68.89	401,645	307,000	94,645	30.83
財產處分收入	205,000	0	20,000	-20,000	-100.00	7,010	67,000	-59,990	-89.54
其他財產收入	372,000	28,000	70,000	-42,000	-60.00	394,635	240,000	154,635	64.43
政府撥入收入	245,713,000	17,199,472	17,107,996	91,476	0.53	221,344,373	218,338,414	3,005,959	1.38
公庫撥款收入	245,713,000	17,107,996	17,107,996	0		219,868,002	218,338,414	1,529,588	0.70
政府其他撥入收入		91,476	0	91,476		1,476,371	0	1,476,371	
其他收入	72,000	2,973	1,000	1,973	197.30	143,912	9,000	134,912	1,499.02
雜項收入	72,000	2,973	1,000	1,973	197.30	143,912	9,000	134,912	1,499.02
基金用途	248,500,000	21,320,785	17,199,996	4,120,789	23.96	219,844,646	220,671,414	-826,768	-0.37
國民教育計畫	242,083,000	19,542,091	16,946,996	2,595,095	15.31	215,307,011	217,146,464	-1,839,453	-0.85
一般行政管理計畫	2,624,000	349,884	217,000	132,884	61.24	1,534,362	1,969,950	-435,588	-22.11
建築及設備計畫	3,793,000	1,428,810	36,000	1,392,810	3,868.92	3,003,273	1,555,000	1,448,273	93.14
購建固定資產	3,757,000	1,428,810		1,428,810		3,003,273	1,519,000	1,484,273	97.71
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-4,089,740		-4,089,740		2,058,284	-2,007,000	4,065,284	-202.56
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					6,604,053	6,833,000	-228,947	-3.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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1,476,371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(繳回24,648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、運動發展基金補助各級學校運動團隊(RA3731)45,000元、113年度數位學習精進方案代理代課費(RA3A63)91,476元，合計1,045,707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：各項業務費核實支用。
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1,432,868元併決算辦理。(2)其他設備：圖書59,810元較預算分配提前完成採購付款作業。班級設備節餘款8,405元。(3)購置電腦軟體36,000元單價未達1萬元移列經常門。

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 9 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				19,542,091	16,946,996	2,595,095	15.31
		累計數				215,307,011	217,146,464	-1,839,453	-0.85

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 9 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	2,326,223	459,448	-7,074,403	34,972,248	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-883,616	8,664,992	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	2,053,318	277,824	-3,942,952	13,344,464	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847	16,500	61,356	-4,660	344,612	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	256,405	89,915	-2,243,175	12,596,477	
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2,053,318元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,314,000元。(3)撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置82,518元、家長會實物受贈31,800元，計114,318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：增加數計16,500元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置16,500元。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256,405元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置256,405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30,353元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至9月止累計攤銷金額30,353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 9 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			30,353		21,703	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至9月底止累計攤銷金額30,353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2,053,318元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,314,000元。(3)撥入：教育局移撥625,000元。(4)受贈：應付代收款購置82,518元、家長會實物受贈31,800元，計114,318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：增加數計16,500元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置16,500元。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256,405元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置256,405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30,353元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至9月止累計攤銷金額30,353元。

40501214-6

[illegible]

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 9 月份

40501214-7

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 總計		3,207,000			3,207,000	1,519,000	1,570,405		1,570,405	103.38	51,405	3.38			48.97

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 9 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	36,000					-36,000	-100.00	單價未達1萬元移列經常門。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	550,000		550,000		1,432,868		1,432,868		1,432,868		花蓮地震校舍修繕工程1,432,868元併決算辦理。		260.52
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000		1,432,868		1,432,868		1,432,868				260.52
542 其他遞延支出													
總 計	586,000		586,000	36,000	1,432,868		1,432,868	3,980.19	1,396,868	3,880.19			244.52

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,209,144	100.00	負 債	30,632,843	42.42
流動資產	33,645,008	46.59	流動負債	24,294,466	33.64
現金	33,104,886	45.85	應付款項	24,236,466	33.56
銀行存款	32,984,886	45.68	應付代收款	24,236,466	33.56
銀行存款-公庫存款	4,724,556	6.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,644,097	36.90	預收款項	58,000	0.08
銀行存款-代繳費款	1,222,980	1.69	預收收入	58,000	0.08
專戶			其他負債	6,338,377	8.78
銀行存款-教育儲蓄	393,253	0.54	什項負債	6,338,377	8.78
戶			存入保證金	4,065,525	5.63
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	2,272,852	3.15
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	41,576,301	57.58
預付款項	540,122	0.75	淨資產	41,576,301	57.58
預付費用	540,122	0.75	淨資產	41,576,301	57.58
長期貸墊款及準備金	3,550,227	4.92	累積餘額	44,725,645	61.94

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,550,227	4.92	本期短絀	-3,774,344	-5.23
退休及離職準備金	2,272,852	3.15	淨資產調整數	625,000	0.87
其他準備金	1,277,375	1.77	合計：	72,209,144	
其他準備金-其他	1,277,375	1.77			
固定資產	34,950,545	48.40			
土地改良物	8,664,992	12.00			
土地改良物	14,598,884	20.22			
累計折舊-土地改良物	-5,933,892	-8.22			
機械及設備	13,344,464	18.48			
機械及設備	46,328,712	64.16			
累計折舊-機械及設備	-32,984,248	-45.68			
交通及運輸設備	344,612	0.48			
交通及運輸設備	1,890,119	2.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,545,507	-2.14			
雜項設備	12,596,477	17.44			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,313,550	46.13			
累計折舊-雜項設備	-20,717,073	-28.69			
無形資產	21,703	0.03			
無形資產	21,703	0.03			
電腦軟體	21,703	0.03			
其他資產	41,661	0.06			
什項資產	41,661	0.06			
暫付及待結轉帳項	41,661	0.06			
代管資產	16,933,422,078	23,450.52			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	23,287.55			
代管資產-房屋建築及設備	117,669,753	162.96			
應付代管資產	-16,933,422,078	-23,450.52			
合計：	72,209,144				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,270,933	222,033,748
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	600	9,000
服務收入	600	9,000
財產收益	28,000	401,645
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	28,000	394,635
政府撥入收入	17,199,472	221,344,373
公庫撥款收入	17,107,996	219,868,002
政府其他撥入收入	91,476	1,476,371
其他收入	42,861	274,730
受贈收入	39,888	130,818
雜項收入	2,973	143,912
支出	21,829,838	225,808,092
人事支出	18,333,702	207,453,556
人事支出	18,333,702	207,453,556
業務支出	1,558,273	9,159,254
業務支出	1,558,273	9,159,254
獎補助支出		81,275
其他獎補助		81,275
財產損失		4,292
財產交易損失		4,292
折舊、折耗及攤銷	802,863	7,529,559
固定資產折舊	799,490	7,499,206
無形資產攤銷	3,373	30,353
其他支出	1,135,000	1,580,156
其他支出	1,135,000	1,580,156

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,558,905	-3,774,344
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		41,576,301

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 9 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	221,902,930	130,818	222,033,748	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	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	401,645		401,645	財產收益
政府撥入收入	221,344,373		221,344,373	政府撥入收入
其他收入	143,912	130,818	274,730	其他收入
基金用途	219,844,646	5,963,446	225,808,092	支出
用人費用	207,453,556		207,453,556	人事支出
服務費用	5,453,270	3,705,984	9,159,254	業務支出
材料及用品費	1,578,162	-1,578,162		
租金、償債、利息及相關手續費	167,958	-167,958		
稅捐及規費(強制費)	3,001	-3,001		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,956,863	-1,956,863		
捐助、補助與獎助	81,275		81,275	獎補助支出
資產短絀		4,292	4,292	財產損失
		7,529,559	7,529,559	折舊、折耗及攤銷
其他	147,288	1,432,868	1,580,156	其他支出
遞延支出	1,432,868	-1,432,868		
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	1,570,405	-1,570,405		
本期賸餘(短絀)	2,058,284	-5,832,628	-3,774,344	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	6,604,053	34,972,248	41,576,301	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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157萬405元，係購置財產，已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」545萬3,270元與會計科目「業務支出」915萬9,254元間之調整數370萬5,984元，係「材料及用品費」157萬8,162元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬7,958元、「稅捐及規費(強制費)」3,001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)195萬6,863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13萬818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」752萬9,559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」14萬7,288元與會計科目「其他支出」158萬156元間之調整數143萬2,868元，係「遞延支出」143萬2,868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 9 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
4,724,556	6,001,931	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。