

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 10 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 10 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 10 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	15,626,133	15,413,286	212,847	1.38	237,529,063	234,077,700	3,451,363	1.47
徵收及依法分配收入	20,000					4,000	3,000	1,000	33.33
違規罰款收入	20,000	0	0	0		4,000	3,000	1,000	33.33
勞務收入	111,000					9,000	7,000	2,000	28.57
服務收入	111,000	0	0	0		9,000	7,000	2,000	28.57
財產收入	577,000	3,000		3,000		404,645	307,000	97,645	31.81
財產處分收入	205,000	0	0	0		7,010	67,000	-59,990	-89.54
其他財產收入	372,000	3,000	0	3,000		397,635	240,000	157,635	65.68
政府撥入收入	245,713,000	15,621,968	15,412,286	209,682	1.36	236,966,341	233,750,700	3,215,641	1.38
公庫撥款收入	245,713,000	15,412,286	15,412,286	0		235,280,288	233,750,700	1,529,588	0.65
政府其他撥入收入		209,682	0	209,682		1,686,053	0	1,686,053	
其他收入	72,000	1,165	1,000	165	16.50	145,077	10,000	135,077	1,350.77
雜項收入	72,000	1,165	1,000	165	16.50	145,077	10,000	135,077	1,350.77
基金用途	248,500,000	20,043,168	15,413,286	4,629,882	30.04	239,887,814	236,084,700	3,803,114	1.61
國民教育計畫	242,083,000	19,768,343	15,136,286	4,632,057	30.60	235,075,354	232,282,750	2,792,604	1.20
一般行政管理計畫	2,624,000	158,032	217,000	-58,968	-27.17	1,692,394	2,186,950	-494,556	-22.61
建築及設備計畫	3,793,000	116,793	60,000	56,793	94.66	3,120,066	1,615,000	1,505,066	93.19
購建固定資產	3,757,000	116,793	60,000	56,793	94.66	3,120,066	1,579,000	1,541,066	97.60
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-4,417,035		-4,417,035		-2,358,751	-2,007,000	-351,751	17.53
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					2,187,018	6,833,000	-4,645,982	-67.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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1,686,053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、月薪制特教學生助理人員(RA3546)209,682元，合計1,255,389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1,516,293元、無障礙電梯工程(部款)27,246元併決算辦理；年度預算-無障礙電梯工程6,122元依實際進度核實付款。
 - (2)其他設備：班級設備節餘款8,595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 10 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				19,768,343	15,136,286	4,632,057	30.60
		累計數				235,075,354	232,282,750	2,792,604	1.20

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 10 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	462,821	-7,873,602	34,169,676	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-981,089	8,567,519	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	2,053,318	277,824	-4,388,027	12,899,389	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847	16,500	61,356	-12,078	337,194	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	256,405	89,915	-2,492,408	12,347,244	
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33,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至10月止累計攤銷金額33,726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 10 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			33,726		18,330	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至10月底止累計攤銷金額33,726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33,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至10月止累計攤銷金額33,726元。

40501214-6

單位：新臺幣元

[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 10 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	1,579,000	1,570,405		1,570,405	99.46	-8,595	-0.54			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 10 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		1,549,661		1,549,661		1,549,661		花蓮地震校舍修繕工程1,516,293元、無障礙電梯工程（部款）27,246元併決算辦理；年度預算-無障礙電梯工程6,122元依實際進度核實付款。		281.76
541 遞延修繕房屋建築支出	550,000		550,000		1,549,661		1,549,661		1,549,661				281.76
542 其他遞延支出													
總計	586,000		586,000	36,000	1,549,661		1,549,661	4,304.61	1,513,661	4,204.61			264.45

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	73,071,555	100.00	負 債	36,714,861	50.25
流動資產	35,138,623	48.09	流動負債	30,432,807	41.65
現金	34,638,623	47.40	應付款項	30,371,807	41.56
銀行存款	34,518,623	47.24	應付代收款	30,371,807	41.56
銀行存款-公庫存款	350,643	0.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	32,656,720	44.69	預收款項	61,000	0.08
銀行存款-代繳費款	1,118,007	1.53	預收收入	61,000	0.08
專戶			其他負債	6,282,054	8.60
銀行存款-教育儲蓄	393,253	0.54	什項負債	6,282,054	8.60
戶			存入保證金	4,005,525	5.48
零用及週轉金	120,000	0.16	應付退休及離職金	2,276,529	3.12
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	36,356,694	49.75
預付款項	500,000	0.68	淨資產	36,356,694	49.75
預付費用	500,000	0.68	淨資產	36,356,694	49.75
長期貸墊款及準備金	3,553,904	4.86	累積餘額	44,725,645	61.21

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,553,904	4.86	本期短絀	-8,993,951	-12.31
退休及離職準備金	2,276,529	3.12	淨資產調整數	625,000	0.86
其他準備金	1,277,375	1.75	合計：	73,071,555	
其他準備金-其他	1,277,375	1.75			
固定資產	34,151,346	46.74			
土地改良物	8,567,519	11.72			
土地改良物	14,598,884	19.98			
累計折舊-土地改良物	-6,031,365	-8.25			
機械及設備	12,899,389	17.65			
機械及設備	46,328,712	63.40			
累計折舊-機械及設備	-33,429,323	-45.75			
交通及運輸設備	337,194	0.46			
交通及運輸設備	1,890,119	2.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,552,925	-2.13			
雜項設備	12,347,244	16.90			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,313,550	45.59			
累計折舊-雜項設備	-20,966,306	-28.69			
無形資產	18,330	0.03			
無形資產	18,330	0.03			
電腦軟體	18,330	0.03			
其他資產	209,352	0.29			
什項資產	209,352	0.29			
暫付及待結轉帳項	209,352	0.29			
代管資產	16,933,014,896	23,173.20			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	23,012.70			
代管資產-房屋建築及設備	117,262,571	160.48			
應付代管資產	-16,933,014,896	-23,173.20			
合計：	73,071,555				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,626,133	237,659,881
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		9,000
服務收入		9,000
財產收益	3,000	404,645
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	3,000	397,635
政府撥入收入	15,621,968	236,966,341
公庫撥款收入	15,412,286	235,280,288
政府其他撥入收入	209,682	1,686,053
其他收入	1,165	275,895
受贈收入		130,818
雜項收入	1,165	145,077
支出	20,845,740	246,653,832
人事支出	17,989,272	225,442,828
人事支出	17,989,272	225,442,828
業務支出	1,898,063	11,057,317
業務支出	1,898,063	11,057,317
獎補助支出	34,000	115,275
其他獎補助	34,000	115,275
財產損失		4,292
財產交易損失		4,292
折舊、折耗及攤銷	802,572	8,332,131
固定資產折舊	799,199	8,298,405
無形資產攤銷	3,373	33,726
其他支出	121,833	1,701,989
其他支出	121,833	1,701,989

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,219,607	-8,993,951
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		36,356,694

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 10 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	237,529,063	130,818	237,659,881	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	404,645		404,645	財產收益
政府撥入收入	236,966,341		236,966,341	政府撥入收入
其他收入	145,077	130,818	275,895	其他收入
基金用途	239,887,814	6,766,018	246,653,832	支出
用人費用	225,442,828		225,442,828	人事支出
服務費用	6,467,331	4,589,986	11,057,317	業務支出
材料及用品費	1,624,686	-1,624,686		
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	2,794,341	-2,794,341		
捐助、補助與獎助	115,275		115,275	獎補助支出
資產短絀		4,292	4,292	財產損失
		8,332,131	8,332,131	折舊、折耗及攤銷
其他	152,328	1,549,661	1,701,989	其他支出
遞延支出	1,549,661	-1,549,661		
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)	-2,358,751	-6,635,200	-8,993,951	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	2,187,018	34,169,676	36,356,694	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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」646萬7,331元與會計科目「業務支出」1,105萬7,317元間之調整數458萬9,986元，係「材料及用品費」162萬4,686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)279萬4,341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」833萬2,131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」15萬2,328元與會計科目「其他支出」170萬1,989元間之調整數154萬9,661元，係「遞延支出」154萬9,661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 10 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
350,643	1,628,018	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。