

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 12 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 12 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 12 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	4,309,599	4,556,891	-247,292	-5.43	271,479,221	246,493,000	24,986,221	10.14
徵收及依法分配收入	20,000	4,000	17,000	-13,000	-76.47	10,000	20,000	-10,000	-50.00
違規罰款收入	20,000	4,000	17,000	-13,000	-76.47	10,000	20,000	-10,000	-50.00
勞務收入	111,000		104,000	-104,000	-100.00	9,000	111,000	-102,000	-91.89
服務收入	111,000	0	104,000	-104,000	-100.00	9,000	111,000	-102,000	-91.89
財產收入	577,000	1,000	270,000	-269,000	-99.63	405,645	577,000	-171,355	-29.70
財產處分收入	205,000	0	138,000	-138,000	-100.00	7,010	205,000	-197,990	-96.58
其他財產收入	372,000	1,000	132,000	-131,000	-99.24	398,635	372,000	26,635	7.16
政府撥入收入	245,713,000	4,303,434	4,104,891	198,543	4.84	270,890,370	245,713,000	25,177,370	10.25
公庫撥款收入	245,713,000	4,623,641	4,104,891	518,750	12.64	269,086,338	245,713,000	23,373,338	9.51
政府其他撥入收入		-320,207	0	-320,207		1,804,032	0	1,804,032	
其他收入	72,000	1,165	61,000	-59,835	-98.09	164,206	72,000	92,206	128.06
雜項收入	72,000	1,165	61,000	-59,835	-98.09	164,206	72,000	92,206	128.06
基金用途	248,500,000	8,503,726	4,556,891	3,946,835	86.61	268,446,051	248,500,000	19,946,051	8.03
國民教育計畫	242,083,000	8,024,717	2,158,841	5,865,876	271.71	263,076,376	242,083,000	20,993,376	8.67
一般行政管理計畫	2,624,000	481,645	220,050	261,595	118.88	2,248,309	2,624,000	-375,691	-14.32
建築及設備計畫	3,793,000	-2,636	2,178,000	-2,180,636	-100.12	3,121,366	3,793,000	-671,634	-17.71
購建固定資產	3,757,000	-2,636	2,178,000	-2,180,636	-100.12	3,121,366	3,757,000	-635,634	-16.92
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,007,000	-4,194,127		-4,194,127		3,033,170	-2,007,000	5,040,170	-251.13
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					7,578,939	6,833,000	745,939	10.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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等罰款核實繳庫。
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、用人費用不敷數21,325,000元、康芮颱風(局款非統籌款-災害準備金)393,750元、113年度改善及充實身心障礙資源班設施設備配合款(統籌款)125,000元，合計23,373,338元。
6. 政府其他撥入收入：總計1,804,032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(轉下年度353,818元)、學習扶助費用(RA2254)4,175元、生涯發展經費(RA2204)41,489元，合計76,846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(轉下年度9,828元)、月薪制特教學生助理人員(RA3546)209,682元(轉下年度61,877元)、游泳課協同教學外聘教練鐘點費(RA3774)31,980元、學生學習扶助費用(RA3254)36,246元(轉下年度其他應收款7,906元)、生涯發展經費(RA3204)69,960元(轉下年度65,475元)、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(RA3A63)300,000元、友善多元生理用品-定點放置(RA3784)12,000元、113學年國教輔導團減授超鐘點費第1期款(RA3348)49,896元、113(1)原住民語及客語鐘點費(RA3253)202,508元(轉下年度114,510元)、113(1)教科書-學校用書(RA3364)5,991元、辦理學務輔導工作所需人力及業務經費(RA3940)7,000元、113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(RA3321)30,000元(轉下年度30,000元)，合計1,727,186元。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費、到離校簡訊費、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)31,182元併決算辦理；年度預算-無障礙電梯工程3,486元依實際進度核實付款。(2)其他設備：年度預算-無障礙電梯工程設備1,550,000元未完工付款。汰舊換新溫控電熱箱78,000元未採購。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 12 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	
國民教育計畫		本月數				8,024,717	2,158,841	5,865,876	271.71
		累計數				263,076,376	242,083,000	20,993,376	8.67

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 12 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	2,615,841	469,567	-9,428,990	32,897,160	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-5,050,276			-1,176,035	8,372,573	
房屋及建築							
機械及設備	44,553,218	-29,041,296	2,231,068	277,824	-5,269,043	12,196,123	
交通及運輸設備	1,934,975	-1,540,847	16,500	61,356	-26,914	322,358	
雜項設備	33,147,060	-18,473,898	368,273	89,915	-2,956,998	11,994,522	
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2,231,068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260,268元、家長會實物受贈31,800元，計292,068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368,273元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置256,405元。(3)撥入：教育局移撥99,960元。(4)受贈：應付代收款購置11,908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40,472元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至12月止累計攤銷金額40,472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 12 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			40,472		11,584	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。113年度截至12月底止累計攤銷金額40,472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2,231,068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260,268元、家長會實物受贈31,800元，計292,068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368,273元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置256,405元。(3)撥入：教育局移撥99,960元。(4)受贈：應付代收款購置11,908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40,472元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年截至12月止累計攤銷金額40,472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 12 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 其他 其他 總計		3,207,000			3,207,000	3,207,000	1,570,405		1,570,405	48.97	-1,636,595	-51.03			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 12 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	550,000	1,550,961		1,550,961	281.99		1,000,961	181.99	花蓮地震校舍修繕工程1,516,293元、無障礙電梯工程(部款)31,182元併決算辦理；年度預算-無障礙電梯工程(550,000元)工程招標未能如期完成，無法於年底完工付款，僅依實際進度核實支付3,486元。	281.99
541 遞延修繕房屋建築支	550,000		550,000	550,000	1,550,961		1,550,961	281.99		1,000,961	181.99		
542 其他遞延支出													
總計	586,000		586,000	586,000	1,550,961		1,550,961	264.67		964,961	164.67		264.67

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,594,196	100.00	負 債	18,118,097	30.92
流動資產	22,135,778	37.78	流動負債	12,014,964	20.51
現金	22,127,872	37.76	應付款項	11,886,964	20.29
銀行存款	22,127,872	37.76	應付代收款	11,016,762	18.80
銀行存款-公庫存款	7,927,368	13.53	應付費用	870,202	1.49
銀行存款-保管款	13,677,561	23.34	預收款項	128,000	0.22
銀行存款-代繳費款	128,438	0.22	預收收入	128,000	0.22
專戶			其他負債	6,103,133	10.42
銀行存款-教育儲蓄	394,505	0.67	什項負債	6,103,133	10.42
戶			存入保證金	3,183,742	5.43
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,283,883	3.90
應收款項	7,906	0.01	暫收及待結轉帳項	635,508	1.08
其他應收款	7,906	0.01	淨資產	40,476,099	69.08
預付款項	0	0.00	淨資產	40,476,099	69.08
預付費用	0	0.00	淨資產	40,476,099	69.08
長期貸墊款及準備金	3,561,258	6.08	累積餘額	44,725,645	76.33

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,561,258	6.08	本期短絀	-5,072,256	-8.66
退休及離職準備金	2,283,883	3.90	淨資產調整數	822,710	1.40
其他準備金	1,277,375	2.18	合計：	58,594,196	
其他準備金-其他	1,277,375	2.18			
固定資產	32,885,576	56.12			
土地改良物	8,372,573	14.29			
土地改良物	14,598,884	24.92			
累計折舊-土地改良物	-6,226,311	-10.63			
機械及設備	12,196,123	20.81			
機械及設備	46,506,462	79.37			
累計折舊-機械及設備	-34,310,339	-58.56			
交通及運輸設備	322,358	0.55			
交通及運輸設備	1,890,119	3.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,567,761	-2.68			
雜項設備	11,994,522	20.47			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,425,418	57.05			
累計折舊-雜項設備	-21,430,896	-36.58			
無形資產	11,584	0.02			
無形資產	11,584	0.02			
電腦軟體	11,584	0.02			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	16,932,200,532	28,897.40			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	16,815,737,000	28,698.64			
代管資產-房屋建築及設備	116,448,207	198.74			
應付代管資產	-16,932,200,532	-28,897.40			
合計：	58,594,196				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,389,599	271,701,947
徵收及依法分配收入	4,000	10,000
違規罰款收入	4,000	10,000
勞務收入		9,000
服務收入		9,000
財產收益	1,000	405,645
廢舊物品售價收入		1,480
財產交易利益		5,530
其他財產收入	1,000	398,635
政府撥入收入	4,303,434	270,890,370
公庫撥款收入	4,623,641	269,086,338
政府其他撥入收入	-320,207	1,804,032
其他收入	81,165	386,932
受贈收入	80,000	222,726
雜項收入	1,165	164,206
支出	9,281,318	276,774,203
人事支出	6,641,096	250,948,737
人事支出	6,641,096	250,948,737
業務支出	1,810,140	14,049,628
業務支出	1,810,140	14,049,628
獎補助支出	10,000	125,275
其他獎補助	10,000	125,275
財產損失		4,292
財產交易損失		4,292
折舊、折耗及攤銷	777,592	9,894,265
固定資產折舊	774,219	9,853,793
無形資產攤銷	3,373	40,472
其他支出	42,490	1,752,006
其他支出	42,490	1,752,006

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,891,719	-5,072,256
期初淨資產		44,725,645
解繳公庫		
淨資產調整數	197,710	822,710
期末淨資產		40,476,099

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 12 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	271,479,221	222,726	271,701,947	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	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	405,645		405,645	財產收益
政府撥入收入	270,890,370		270,890,370	政府撥入收入
其他收入	164,206	222,726	386,932	其他收入
基金用途	268,446,051	8,328,152	276,774,203	支出
用人費用	250,948,737		250,948,737	人事支出
服務費用	9,064,094	4,985,534	14,049,628	業務支出
材料及用品費	2,074,451	-2,074,451		
租金、償債、利息及相關手續費	263,678	-263,678		
稅捐及規費(強制費)	3,251	-3,251		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,644,154	-2,644,154		
捐助、補助與獎助	125,275		125,275	獎補助支出
資產短絀		4,292	4,292	財產損失
其他	201,045	1,550,961	1,752,006	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,550,961	-1,550,961		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	1,570,405	-1,570,405		
本期賸餘(短絀)	3,033,170	-8,105,426	-5,072,256	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
		822,710	822,710	淨資產調整數
期末基金餘額	7,578,939	32,897,160	40,476,099	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 12 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」906萬4,094元與會計科目「業務支出」1,404萬9,628元間之調整數498萬5,534元，係「材料及用品費」207萬4,451元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬3,678元、「稅捐及規費(強制費)」3,251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)264萬4,154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22萬2,726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」989萬4,265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」20萬1,045元與會計科目「其他支出」175萬2,006元間之調整數155萬961元，係「遞延支出」155萬961元。
2. 會計科目「淨資產調整數」82萬2,710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 12 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
7,927,368	9,204,743	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。