

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 114 年 1 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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 114 年 1 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	272,376,000	55,792,095	55,021,000	771,095	1.40	55,792,095	55,021,000	771,095	1.40
徵收及依法分配收入	20,000								
違規罰款收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	225,000	28,761	20,000	8,761	43.81	28,761	20,000	8,761	43.81
財產處分收入	205,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	20,000	28,761	20,000	8,761	43.81	28,761	20,000	8,761	43.81
政府撥入收入	271,506,000	55,635,508	55,000,000	635,508	1.16	55,635,508	55,000,000	635,508	1.16
公庫撥款收入	271,506,000	55,000,000	55,000,000	0		55,000,000	55,000,000	0	
政府其他撥入收入		635,508	0	635,508		635,508	0	635,508	
規費收入	352,000	127,000		127,000		127,000		127,000	
使用規費收入	352,000	127,000	0	127,000		127,000	0	127,000	
其他收入	74,000	826	1,000	-174	-17.40	826	1,000	-174	-17.40
雜項收入	74,000	826	1,000	-174	-17.40	826	1,000	-174	-17.40
基金用途	273,138,000	50,225,516	55,021,000	-4,795,484	-8.72	50,225,516	55,021,000	-4,795,484	-8.72
國民教育計畫	264,328,000	50,225,516	54,981,800	-4,756,284	-8.65	50,225,516	54,981,800	-4,756,284	-8.65
一般行政管理計畫	2,756,000		39,200	-39,200	-100.00		39,200	-39,200	-100.00
建築及設備計畫	6,054,000								
購建固定資產	6,024,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-762,000	5,566,579		5,566,579		5,566,579		5,566,579	
期初基金餘額	2,539,000					7,578,939	2,539,000	5,039,939	198.50
解繳公庫									
期末基金餘額	1,777,000					13,145,518	2,539,000	10,606,518	417.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 租金收入：員生消合作社借用場地房地使用費核實繳庫。

2. 政府其他撥入收入：

由上年度結轉：112年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯第一期款等(RA2565) 353,818元、113年度數位學習精進方案代理代課費(RA3A63) 9,828元、月薪制特教學生助理人員(RA3546) 61,877元、生涯發展經費(RA3204)65,475元、113(1)原住民語及客語鐘點費(RA3253) 114,510元、113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(RA3321) 30,000元，合計635,508元。

3. 使用規費收入：開放場地使用費核實繳庫。

4. 雜項收入：數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。

5. 一般行政管理計畫：公共關係費及辦公事務用品等已分配未支用。

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 114 年 1 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				50,225,516	54,981,800	-4,756,284	-8.65
		累計數				50,225,516	54,981,800	-4,756,284	-8.65

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 114 年 1 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	96,432,467	-63,535,307	1,175,010	456	-793,823	33,277,891	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-97,473	8,275,100	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	1,175,010		-457,679	12,913,454	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761			-7,418	314,940	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896			-231,253	11,763,269	
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1,175,010元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款地政局平均地權基金補助購置泳池工程設備-熱泵主機1,175,010元。
- 2.電腦軟體：減少數計456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至1月止累計攤銷金額456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 114 年 1 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	11,584			456		11,128	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至1月底止累計攤銷金額456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1,175,010元，變動原因為:(4)受贈：應付代收款地政局平均地權基金補助購置泳池工程設備-熱泵主機1,175,010元。
- 2.電腦軟體：減少數計456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至1月止累計攤銷金額456元。

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 114 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,129,000	546,514	4,675,514											
541 遞延修繕房屋建築支	4,129,000	546,514	4,675,514											
542 其他遞延支出														
總計	4,159,000	546,514	4,705,514					0.00		0.00				

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,103,138	100.00	負 債	11,679,729	20.10
流動資產	21,232,741	36.54	流動負債	6,467,050	11.13
現金	20,724,835	35.67	應付款項	6,467,050	11.13
銀行存款	20,604,835	35.46	應付代收款	6,467,050	11.13
銀行存款-公庫存款	11,240,237	19.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,242,429	12.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,727,664	2.97	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,212,679	8.97
銀行存款-教育儲蓄	394,505	0.68	什項負債	5,212,679	8.97
戶			存入保證金	2,897,548	4.99
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	2,315,131	3.98
應收款項	7,906	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	7,906	0.01	淨資產	46,423,409	79.90
預付款項	500,000	0.86	淨資產	46,423,409	79.90
預付費用	500,000	0.86	淨資產	46,423,409	79.90
長期貸墊款及準備金	3,592,506	6.18	累積餘額	40,476,099	69.66

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,592,506	6.18	本期賸餘	5,947,310	10.24
退休及離職準備金	2,315,131	3.98	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.20	合計：	58,103,138	
其他準備金-其他	1,277,375	2.20			
固定資產	33,266,763	57.25			
土地改良物	8,275,100	14.24			
土地改良物	14,598,884	25.13			
累計折舊-土地改良物	-6,323,784	-10.88			
機械及設備	12,913,454	22.23			
機械及設備	47,681,472	82.06			
累計折舊-機械及設備	-34,768,018	-59.84			
交通及運輸設備	314,940	0.54			
交通及運輸設備	1,890,119	3.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,575,179	-2.71			
雜項設備	11,763,269	20.25			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,425,418	57.53			
累計折舊-雜項設備	-21,662,149	-37.28			
無形資產	11,128	0.02			
無形資產	11,128	0.02			
電腦軟體	11,128	0.02			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	16,931,793,350	29,140.93			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	16,815,737,000	28,941.19			
代管資產-房屋建築及設備	116,041,025	199.72			
應付代管資產	-16,931,793,350	-29,140.93			
合計：	58,103,138				

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,967,105	56,967,105
財產收益	1,203,771	1,203,771
財產孳息收入	28,761	28,761
其他財產收入	1,175,010	1,175,010
政府撥入收入	55,635,508	55,635,508
公庫撥款收入	55,000,000	55,000,000
政府其他撥入收入	635,508	635,508
規費收入	127,000	127,000
使用規費收入	127,000	127,000
其他收入	826	826
雜項收入	826	826
支出	51,019,795	51,019,795
人事支出	49,933,215	49,933,215
人事支出	49,933,215	49,933,215
業務支出	292,301	292,301
業務支出	292,301	292,301
折舊、折耗及攤銷	794,279	794,279
固定資產折舊	793,823	793,823
無形資產攤銷	456	456
本期賸餘（短絀）	5,947,310	5,947,310
期初淨資產		40,476,099
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,423,409

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	55,792,095	1,175,010	56,967,105	收入
財產收入	28,761	1,175,010	1,203,771	財產收益
政府撥入收入	55,635,508		55,635,508	政府撥入收入
規費收入	127,000		127,000	規費收入
其他收入	826		826	其他收入
基金用途	50,225,516	794,279	51,019,795	支出
用人費用	49,933,215		49,933,215	人事支出
服務費用	131,231	161,070	292,301	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	161,070	-161,070		
		794,279	794,279	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,566,579	380,731	5,947,310	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,578,939	32,897,160	40,476,099	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,145,518	33,277,891	46,423,409	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」13萬1,231元與會計科目「業務支出」29萬2,301元間之調整數16萬1,070元，係「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）16萬1,070元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中117萬5,010元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」79萬4,279元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
11,240,237	12,517,612	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。