

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 2 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 2 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 114 年 2 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	19,973,198	20,003,000	-29,802	-0.15	75,765,293	75,024,000	741,293	0.99
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
財產處分收入	205,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	20,000	0	0	0		28,761	20,000	8,761	43.81
政府撥入收入	271,506,000	19,957,951	20,000,000	-42,049	-0.21	75,593,459	75,000,000	593,459	0.79
公庫撥款收入	271,506,000	20,000,000	20,000,000	0		75,000,000	75,000,000	0	
政府其他撥入收入		-42,049	0	-42,049		593,459	0	593,459	
規費收入	352,000	12,500	2,000	10,500	525.00	139,500	2,000	137,500	6,875.00
使用規費收入	352,000	12,500	2,000	10,500	525.00	139,500	2,000	137,500	6,875.00
其他收入	74,000	2,747	1,000	1,747	174.70	3,573	2,000	1,573	78.65
雜項收入	74,000	2,747	1,000	1,747	174.70	3,573	2,000	1,573	78.65
基金用途	273,138,000	18,586,010	20,003,000	-1,416,990	-7.08	68,811,526	75,024,000	-6,212,474	-8.28
國民教育計畫	264,328,000	18,271,685	19,596,600	-1,324,915	-6.76	68,497,201	74,578,400	-6,081,199	-8.15
一般行政管理計畫	2,756,000	140,325	232,400	-92,075	-39.62	140,325	271,600	-131,275	-48.33
建築及設備計畫	6,054,000	174,000	174,000			174,000	174,000		
購建固定資產	6,024,000	174,000	174,000			174,000	174,000		
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-762,000	1,387,188		1,387,188		6,953,767		6,953,767	
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					14,532,706	2,539,000	11,993,706	472.38

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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(繳回42,049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593,459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 2 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				18,271,685	19,596,600	-1,324,915	-6.76
		累計數				68,497,201	74,578,400	-6,081,199	-8.15

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 2 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	1,367,010	913	-1,587,658	32,675,599	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-194,946	8,177,627	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	1,333,010		-915,466	12,613,667	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761			-14,836	307,522	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896	34,000		-462,410	11,566,112	
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1,333,010元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置158,000元。(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.雜項設備：增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置16,000元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置18,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計913元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至2月止累計攤銷金額913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 2 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			913		10,671	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至2月底止累計攤銷金額913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1,333,010元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置158,000元。(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.雜項設備：增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置16,000元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置18,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計913元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至2月止累計攤銷金額913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 114 年 2 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	1,550,000	1,412,347			2,962,347	158,000	158,000		158,000	100.00					5.33
機械及設備	1,550,000	1,412,347			2,962,347	158,000	158,000		158,000	100.00					5.33
購建中固定資產															
交通及運輸設備		20,000			20,000										
交通及運輸設備		20,000			20,000										
購建中固定資產															
雜項設備		462,653			462,653	16,000	16,000		16,000	100.00					3.46
雜項設備		462,653			462,653	16,000	16,000		16,000	100.00					3.46
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	1,550,000	1,895,000			3,445,000	174,000	174,000		174,000	100.00					5.05

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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,847,866	100.00	負 債	10,639,561	18.39
流動資產	21,565,284	37.28	流動負債	5,478,205	9.47
現金	20,989,378	36.28	應付款項	5,478,205	9.47
銀行存款	20,869,378	36.08	應付代收款	5,478,205	9.47
銀行存款-公庫存款	12,559,425	21.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,617,831	11.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,297,617	2.24	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,161,356	8.92
銀行存款-教育儲蓄	394,505	0.68	什項負債	5,161,356	8.92
戶			存入保證金	2,842,548	4.91
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	2,318,808	4.01
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	47,208,305	81.61
預付款項	568,000	0.98	淨資產	47,208,305	81.61
預付費用	568,000	0.98	淨資產	47,208,305	81.61
長期貸墊款及準備金	3,596,183	6.22	累積餘額	40,476,099	69.97

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,596,183	6.22	本期賸餘	6,732,206	11.64
退休及離職準備金	2,318,808	4.01	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.21	合計：	57,847,866	
其他準備金-其他	1,277,375	2.21			
固定資產	32,664,928	56.47			
土地改良物	8,177,627	14.14			
土地改良物	14,598,884	25.24			
累計折舊-土地改良物	-6,421,257	-11.10			
機械及設備	12,613,667	21.80			
機械及設備	47,839,472	82.70			
累計折舊-機械及設備	-35,225,805	-60.89			
交通及運輸設備	307,522	0.53			
交通及運輸設備	1,890,119	3.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,582,597	-2.74			
雜項設備	11,566,112	19.99			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,459,418	57.84			
累計折舊-雜項設備	-21,893,306	-37.85			
無形資產	10,671	0.02			
無形資產	10,671	0.02			
電腦軟體	10,671	0.02			
其他資產	10,800	0.02			
什項資產	10,800	0.02			
暫付及待結轉帳項	10,800	0.02			
代管資產	16,931,386,168	29,268.82			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	16,815,737,000	29,068.90			
代管資產-房屋建築及設備	115,633,843	199.89			
應付代管資產	-16,931,386,168	-29,268.82			
合計：	57,847,866				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,991,198	76,958,303
財產收益		1,203,771
財產孳息收入		28,761
其他財產收入		1,175,010
政府撥入收入	19,957,951	75,593,459
公庫撥款收入	20,000,000	75,000,000
政府其他撥入收入	-42,049	593,459
規費收入	12,500	139,500
使用規費收入	12,500	139,500
其他收入	20,747	21,573
受贈收入	18,000	18,000
雜項收入	2,747	3,573
支出	19,206,302	70,226,097
人事支出	17,453,412	67,386,627
人事支出	17,453,412	67,386,627
業務支出	953,482	1,245,783
業務支出	953,482	1,245,783
折舊、折耗及攤銷	794,292	1,588,571
固定資產折舊	793,835	1,587,658
無形資產攤銷	457	913
其他支出	5,116	5,116
其他支出	5,116	5,116

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	784,896	6,732,206
期初淨資產		40,476,099
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,208,305

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	75,765,293	1,193,010	76,958,303	收入
財產收益	28,761	1,175,010	1,203,771	財產收益
政府撥入收入	75,593,459		75,593,459	政府撥入收入
規費收入	139,500		139,500	規費收入
其他收入	3,573	18,000	21,573	其他收入
基金用途	68,811,526	1,414,571	70,226,097	支出
用人費用	67,386,627		67,386,627	人事支出
服務費用	747,092	498,691	1,245,783	業務支出
材料及用品費	141,153	-141,153		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	560	-560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	352,178	-352,178		
折舊、折耗及攤銷		1,588,571	1,588,571	折舊、折耗及攤銷
其他	5,116		5,116	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	174,000	-174,000		
本期賸餘(短絀)	6,953,767	-221,561	6,732,206	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	14,532,706	32,675,599	47,208,305	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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17萬4,000元，係購置財產，另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」74萬7,092元與會計科目「業務支出」124萬5,783元間之調整數49萬8,691元，係「材料及用品費」14萬1,153元、「稅捐及規費(強制費)」560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)35萬2,178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「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「其他收入」其中1萬8,000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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」158萬8,571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 2 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
12,559,425	13,836,800	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。