

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 3 月份

主辦會計人員 蒲開俊

會計室主任 蒲開俊

機關長官

莊國彰

臺北市立興雅國民中學代理校長 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 3 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 3 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	27,114,370	27,079,000	35,370	0.13	102,879,663	102,103,000	776,663	0.76
徵收及依法分配收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	20,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	225,000		1,000	-1,000	-100.00	28,761	21,000	7,761	36.96
財產處分收入	205,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
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	27,046,640	27,000,000	46,640	0.17	102,640,099	102,000,000	640,099	0.63
公庫撥款收入	271,506,000	27,000,000	27,000,000	0		102,000,000	102,000,000	0	
政府其他撥入收入		46,640	0	46,640		640,099	0	640,099	
規費收入	352,000	66,000	76,000	-10,000	-13.16	205,500	78,000	127,500	163.46
使用規費收入	352,000	66,000	76,000	-10,000	-13.16	205,500	78,000	127,500	163.46
其他收入	74,000	1,730	1,000	730	73.00	5,303	3,000	2,303	76.77
雜項收入	74,000	1,730	1,000	730	73.00	5,303	3,000	2,303	76.77
基金用途	273,138,000	20,205,809	27,079,000	-6,873,191	-25.38	89,017,335	102,103,000	-13,085,665	-12.82
國民教育計畫	264,328,000	20,059,031	26,423,600	-6,364,569	-24.09	88,556,232	101,002,000	-12,445,768	-12.32
一般行政管理計畫	2,756,000	113,778	234,400	-120,622	-51.46	254,103	506,000	-251,897	-49.78
建築及設備計畫	6,054,000	33,000	421,000	-388,000	-92.16	207,000	595,000	-388,000	-65.21
購建固定資產	6,024,000	33,000	421,000	-388,000	-92.16	207,000	595,000	-388,000	-65.21
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-762,000	6,908,561		6,908,561		13,862,328		13,862,328	
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					21,441,267	2,539,000	18,902,267	744.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

1. 違規罰款收入:本項無收入。
2. 財產處分收入:本項無收入。
3. 租金收入: 員生消合作社借用場地房地使用費核實繳庫。
4. 政府其他撥入收入:總計640,099元。
(1)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。
(2)教育部補助:113學年度生涯發展經費第2期經費(RA3204) 46,640元
5. 使用規費收入:開放場地使用費核實繳庫。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
7. 國民中學教育:用人費用核實支用。
8. 一般行政管理計畫:公共關係費及辦公事務用品等核實支用。
9. 建築及設備計畫:機械及設備-除濕機14,000已分配未付款。雜項設備粗管上低音號等374,000元已分配未付款。

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 3 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				20,059,031	26,423,600	-6,364,569	-24.09
		累計數				88,556,232	101,002,000	-12,445,768	-12.32

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 3 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	2,729,815	2,500,048	-44,396	33,082,531	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-292,419	8,080,154	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	2,642,815	2,315,259	780,583	13,304,262	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761	20,000	26,000	3,156	319,514	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896	67,000	157,420	-535,716	11,368,386	
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2,642,815元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置158,000元。(3)撥入：教育局移撥1,163,805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、課後輔導等購置146,000元。減少數計2,315,259元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,315,259元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置20,000元。減少數計26,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢26,000元。
- 3.雜項設備：增加數計67,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置29,000元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置38,000元。減少數計157,420元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢157,420元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,369元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至3月止累計攤銷金額1,369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 3 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	11,584			1,369		10,215	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至3月底止累計攤銷金額1,369元。
發展中之無形資產							
其他							

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2,642,815元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置158,000元。(3)撥入：教育局移撥1,163,805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、課後輔導等購置146,000元。減少數計2,315,259元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,315,259元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置20,000元。減少數計26,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢26,000元。
- 3.雜項設備：增加數計67,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置29,000元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置38,000元。減少數計157,420元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢157,420元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,369元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至3月止累計攤銷金額1,369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 3 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	172,000	158,000		158,000	91.86	-14,000	-8.14			5.33
機械及設備	1,550,000	1,412,347			2,962,347	172,000	158,000		158,000	91.86	-14,000	-8.14	除濕機14,000已分配未付款。	責成業務單位儘速辦理請購付款作業。	5.33
購建中固定資產															
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		462,653			462,653	403,000	29,000		29,000	7.20	-374,000	-92.80			6.27
雜項設備		462,653			462,653	403,000	29,000		29,000	7.20	-374,000	-92.80	粗管上低音號等374,000元已分配未付款。	責成業務單位儘速辦理請購付款作業。	6.27
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	595,000	207,000		207,000	34.79	-388,000	-65.21			6.01

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,224,581	100.00	負 債	17,700,783	24.51
流動資產	35,320,046	48.90	流動負債	12,631,246	17.49
現金	34,812,140	48.20	應付款項	12,631,246	17.49
銀行存款	34,692,140	48.03	應付代收款	12,631,246	17.49
銀行存款-公庫存款	19,535,986	27.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,402,602	18.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,359,047	1.88	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,069,537	7.02
銀行存款-教育儲蓄	394,505	0.55	什項負債	5,069,537	7.02
戶			存入保證金	2,582,308	3.58
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	2,487,229	3.44
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	54,523,798	75.49
預付款項	500,000	0.69	淨資產	54,523,798	75.49
預付費用	500,000	0.69	淨資產	54,523,798	75.49
長期貸墊款及準備金	3,764,604	5.21	累積餘額	40,476,099	56.04

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,764,604	5.21	本期賸餘	12,883,894	17.84
退休及離職準備金	2,487,229	3.44	淨資產調整數	1,163,805	1.61
其他準備金	1,277,375	1.77	合計：	72,224,581	
其他準備金-其他	1,277,375	1.77			
固定資產	33,072,316	45.79			
土地改良物	8,080,154	11.19			
土地改良物	14,598,884	20.21			
累計折舊-土地改良物	-6,518,730	-9.03			
機械及設備	13,304,262	18.42			
機械及設備	46,834,018	64.84			
累計折舊-機械及設備	-33,529,756	-46.42			
交通及運輸設備	319,514	0.44			
交通及運輸設備	1,884,119	2.61			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,564,605	-2.17			
雜項設備	11,368,386	15.74			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,334,998	46.15			
累計折舊-雜項設備	-21,966,612	-30.41			
無形資產	10,215	0.01			
無形資產	10,215	0.01			
電腦軟體	10,215	0.01			
其他資產	57,400	0.08			
什項資產	57,400	0.08			
暫付及待結轉帳項	57,400	0.08			
代管資產	16,930,978,986	23,442.13			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	16,815,737,000	23,282.57			
代管資產-房屋建築及設備	115,226,661	159.54			
應付代管資產	-16,930,978,986	-23,442.13			
合計：	72,224,581				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,280,370	104,238,673
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	27,046,640	102,640,099
公庫撥款收入	27,000,000	102,000,000
政府其他撥入收入	46,640	640,099
規費收入	66,000	205,500
使用規費收入	66,000	205,500
其他收入	167,730	189,303
受贈收入	166,000	184,000
雜項收入	1,730	5,303
支出	21,128,682	91,354,779
人事支出	18,539,923	85,926,550
人事支出	18,539,923	85,926,550
業務支出	1,564,886	2,810,669
業務支出	1,564,886	2,810,669
獎補助支出	68,000	68,000
其他獎補助	68,000	68,000
財產損失	24,984	24,984
財產交易損失	24,984	24,984
折舊、折耗及攤銷	930,889	2,519,460
固定資產折舊	930,433	2,518,091
無形資產攤銷	456	1,369
其他支出		5,116
其他支出		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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,151,688	12,883,894
期初淨資產		40,476,099
解繳公庫		
淨資產調整數	1,163,805	1,163,805
期末淨資產		54,523,798

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 3 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	102,879,663	1,359,010	104,238,673	收入
財產收入	28,761	1,175,010	1,203,771	財產收益
政府撥入收入	102,640,099		102,640,099	政府撥入收入
規費收入	205,500		205,500	規費收入
其他收入	5,303	184,000	189,303	其他收入
基金用途	89,017,335	2,337,444	91,354,779	支出
用人費用	85,926,550		85,926,550	人事支出
服務費用	1,444,071	1,366,598	2,810,669	業務支出
材料及用品費	180,139	-180,139		
租金、償債、利息及相關手續費	91,164	-91,164		
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	1,094,735	-1,094,735		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
資產短絀		24,984	24,984	財產損失
		2,519,460	2,519,460	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	207,000	-207,000		
本期賸餘(短絀)	13,862,328	-978,434	12,883,894	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		1,163,805	1,163,805	解繳公庫
		33,082,531	54,523,798	淨資產調整數
期末基金餘額	21,441,267			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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20萬7,000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」144萬4,071元與會計科目「業務支出」281萬669元間之調整數136萬6,598元，係「材料及用品費」18萬139元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬1,164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)109萬4,735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18萬4,000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」251萬9,460元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 計科目「財產損失」2萬4,984元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」116萬3,805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 114 年 3 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
19,535,986	20,813,361	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。