

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 5 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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 25,063,352  | 25,011,443 | 51,909     | 0.21     | 146,585,204 | 145,674,819 | 910,385     | 0.62      |
| 徵收及依法分配收入 | 20,000                               | 7,250       | 1,000      | 6,250      | 625.00   | 9,250       | 3,000       | 6,250       | 208.33    |
| 違規罰款收入    | 20,000                               | 7,250       | 1,000      | 6,250      | 625.00   | 9,250       | 3,000       | 6,250       | 208.33    |
| 勞務收入      | 199,000                              |             |            |            |          |             |             |             |           |
| 服務收入      | 199,000                              | 0           | 0          | 0          |          | 0           | 0           | 0           |           |
| 財產收入      | 225,000                              | 29,067      | 1,000      | 28,067     | 2,806.70 | 57,828      | 23,000      | 34,828      | 151.43    |
| 財產處分收入    | 205,000                              | 29,067      | 1,000      | 28,067     | 2,806.70 | 29,067      | 3,000       | 26,067      | 868.90    |
| 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                          | 25,026,209  | 25,008,443 | 17,766     | 0.07     | 146,305,332 | 145,565,819 | 739,513     | 0.51      |
| 公庫撥款收入    | 271,506,000                          | 25,008,443  | 25,008,443 | 0          |          | 145,565,819 | 145,565,819 | 0           |           |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 17,766      | 0          | 17,766     |          | 739,513     | 0           | 739,513     |           |
| 規費收入      | 352,000                              |             |            |            |          | 205,500     | 78,000      | 127,500     | 163.46    |
| 使用規費收入    | 352,000                              | 0           | 0          | 0          |          | 205,500     | 78,000      | 127,500     | 163.46    |
| 其他收入      | 74,000                               | 826         | 1,000      | -174       | -17.40   | 7,294       | 5,000       | 2,294       | 45.88     |
| 雜項收入      | 74,000                               | 826         | 1,000      | -174       | -17.40   | 7,294       | 5,000       | 2,294       | 45.88     |
| 基金用途      | 273,138,000                          | 21,277,095  | 25,011,443 | -3,734,348 | -14.93   | 130,576,584 | 146,436,819 | -15,860,235 | -10.83    |
| 國民教育計畫    | 264,328,000                          | 21,079,248  | 24,779,043 | -3,699,795 | -14.93   | 129,148,597 | 143,786,839 | -14,638,242 | -10.18    |
| 一般行政管理計畫  | 2,756,000                            | 200,247     | 232,400    | -32,153    | -13.84   | 836,942     | 950,980     | -114,038    | -11.99    |
| 建築及設備計畫   | 6,054,000                            | -2,400      |            | -2,400     |          | 591,045     | 1,699,000   | -1,107,955  | -65.21    |
| 購建固定資產    | 6,024,000                            | -2,400      |            | -2,400     |          | 591,045     | 1,699,000   | -1,107,955  | -65.21    |
| 其他        | 30,000                               |             |            |            |          |             |             |             |           |
| 本期賸餘(短絀)  | -762,000                             | 3,786,257   |            | 3,786,257  |          | 16,008,620  | -762,000    | 16,770,620  | -2,200.87 |
| 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                            |             |            |            |          | 23,587,559  | 1,777,000   | 21,810,559  | 1,227.38  |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

1. 違規罰款收入：教育局第二代國中校務行政系統維護服務案後續擴充第1期款等罰款核實繳庫。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣收入核實繳庫。
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739,513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、國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA3348) 81,648元、防制學生藥物濫用校園巡迴宣導計畫(RA4907) 17,766元，合計146,054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：行政管理費用核實支用。
9. 建築及設備計畫：
  - (1)營建及修建工程：改善及充實身心障礙資源班設施設備配合款(統籌款)工管費5,455元核實支用，另無障礙電梯工程(113年保留款)已分配175,000元未支用。
  - (2)機械及設備-資訊設備1,104,000元已分配未付款，另節餘款2,300元(含退貨物稅1,200元)。
  - (3)雜項設備-節餘款7,110元(含退貨物稅1,200元)。

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 21,079,248  | 24,779,043  | -3,699,795  | -14.93 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 129,148,597 | 143,786,839 | -14,638,242 | -10.18 |

## 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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 96,432,467    | -63,535,307                | 3,595,970 | 2,500,961 | -1,670,436                   | 32,321,733 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 14,598,884    | -6,226,311                 |           |           | -487,365                     | 7,885,208  |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 機械及設備      | 46,506,462    | -34,310,339                | 2,762,015 | 2,315,259 | -158,183                     | 12,484,696 |    |
| 交通及運輸設備    | 1,890,119     | -1,567,761                 | 20,000    | 26,000    | -12,340                      | 304,018    |    |
| 雜項設備       | 33,425,418    | -21,430,896                | 813,955   | 157,420   | -1,012,548                   | 11,638,509 |    |
| 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2,762,015元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置169,700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1,175,010元、課後輔導等購置198,500元、局款購置55,000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813,955元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置395,890元。(4)受贈：鑫圓方實業有限公司實物受贈243,000元。應付代收款課後輔導費購置175,065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2,282元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至5月止累計攤銷金額2,282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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                                           |
|------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|----------------------------------------------|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                                              |
| 權利<br>電腦軟體 | 11,584        |                            |         | 2,282 |                              | 9,302  | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至5月底止累計攤銷金額2,282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2,762,015元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置169,700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1,175,010元、課後輔導等購置198,500元、局款購置55,000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813,955元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置395,890元。(4)受贈：鑫圓方實業有限公司實物受贈243,000元。應付代收款課後輔導費購置175,065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2,282元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至5月止累計攤銷金額2,282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 5 月份

40501214-6

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |            |        | 差異或落<br>後原因                      | 改進<br>措施    | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |  |        |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|------------|--------|----------------------------------|-------------|--------------------------|--|--------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減       |        |                                  |             |                          |  |        |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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 | 1,276,000       | 169,700 |           | 169,700 | 13.30  | -1,106,300 | -86.70 | 資訊設備1,104,000元已分配未付款，另節餘款2,300元。 | 責成業務單位儘速辦理。 | 5.73                     |  |        |
| 機械及設備   | 1,550,000       | 1,412,347        |                 |     | 2,962,347 | 1,276,000       | 169,700 |           | 169,700 | 13.30  | -1,106,300 | -86.70 |                                  |             | 5.73                     |  |        |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |            |        |                                  |             |                          |  |        |
| 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         | 395,890 |           | 395,890 | 98.24  | -7,110     | -1.76  | 節餘款7,110元。                       |             | 85.57                    |  |        |
| 雜項設備    |                 | 462,653          |                 |     | 462,653   | 403,000         | 395,890 |           | 395,890 | 98.24  | -7,110     | -1.76  |                                  |             | 85.57                    |  |        |
| 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 | 1,699,000       | 585,590 |           | 585,590 | 34.47  | -1,113,410 | -65.53 |                                  |             | 17.00                    |  |        |

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |          |        | 差異或落<br>後 原 因                                                                              | 改進<br>措施    | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|----------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減     |        |                                                                                            |             |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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  | 175,000            | 5,455      |              | 5,455             | 3.12 | -169,545 | -96.88 |                                                                                            |             | 0.12                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 4,129,000       | 546,514     | 4,675,514  | 175,000            | 5,455      |              | 5,455             | 3.12 | -169,545 | -96.88 | 改善及充實身心障礙資源<br>班設施設備配合款(統籌<br>款)工管費5,455元核實支<br>用，另無障礙電梯工<br>程(113年保留款)已分<br>配175,000元未支用。 | 責成業務單位儘速辦理。 | 0.12                     |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |          |        |                                                                                            |             |                          |
| 總 計            | 4,159,000       | 546,514     | 4,705,514  | 175,000            | 5,455      |              | 5,455             | 3.12 | -169,545 | -96.88 |                                                                                            |             | 0.12                     |

## 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 71,525,124 | 100.00 | 負 債      | 15,615,832 | 21.83 |
| 流動資產      | 35,372,033 | 49.45  | 流動負債     | 10,579,641 | 14.79 |
| 現金        | 34,864,127 | 48.74  | 應付款項     | 10,579,641 | 14.79 |
| 銀行存款      | 34,744,127 | 48.58  | 應付代收款    | 10,579,641 | 14.79 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,682,278 | 30.31  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 11,302,778 | 15.80  | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,364,566  | 1.91   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 5,036,191  | 7.04  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 394,505    | 0.55   | 什項負債     | 5,036,191  | 7.04  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 2,541,608  | 3.55  |
| 零用及週轉金    | 120,000    | 0.17   | 應付退休及離職金 | 2,494,583  | 3.49  |
| 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      | 55,909,292 | 78.17 |
| 預付款項      | 500,000    | 0.70   | 淨資產      | 55,909,292 | 78.17 |
| 預付費用      | 500,000    | 0.70   | 淨資產      | 55,909,292 | 78.17 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,771,958  | 5.27   | 累積餘額     | 40,476,099 | 56.59 |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %     |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|-------|
| 準備金          | 3,771,958   | 5.27   | 本期賸餘   | 14,214,388 | 19.87 |
| 退休及離職準備金     | 2,494,583   | 3.49   | 淨資產調整數 | 1,218,805  | 1.70  |
| 其他準備金        | 1,277,375   | 1.79   | 合計：    | 71,525,124 |       |
| 其他準備金-其他     | 1,277,375   | 1.79   |        |            |       |
| 固定資產         | 32,312,431  | 45.18  |        |            |       |
| 土地改良物        | 7,885,208   | 11.02  |        |            |       |
| 土地改良物        | 14,598,884  | 20.41  |        |            |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -6,713,676  | -9.39  |        |            |       |
| 機械及設備        | 12,484,696  | 17.45  |        |            |       |
| 機械及設備        | 46,953,218  | 65.65  |        |            |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -34,468,522 | -48.19 |        |            |       |
| 交通及運輸設備      | 304,018     | 0.43   |        |            |       |
| 交通及運輸設備      | 1,884,119   | 2.63   |        |            |       |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,580,101  | -2.21  |        |            |       |
| 雜項設備         | 11,638,509  | 16.27  |        |            |       |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額              | %          | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-----------------|------------|----|----|---|
| 雜項設備         | 34,081,953      | 47.65      |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -22,443,444     | -31.38     |    |    |   |
| 無形資產         | 9,302           | 0.01       |    |    |   |
| 無形資產         | 9,302           | 0.01       |    |    |   |
| 電腦軟體         | 9,302           | 0.01       |    |    |   |
| 其他資產         | 59,400          | 0.08       |    |    |   |
| 什項資產         | 59,400          | 0.08       |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 59,400          | 0.08       |    |    |   |
| 代管資產         | 17,711,705,622  | 24,762.91  |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 15,325          | 0.02       |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 17,597,278,000  | 24,602.93  |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 114,412,297     | 159.96     |    |    |   |
| 應付代管資產       | -17,711,705,622 | -24,762.91 |    |    |   |
| 合計：          | 71,525,124      |            |    |    |   |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 25,495,917 | 148,376,779 |
| 徵收及依法分配收入 | 7,250      | 9,250       |
| 違規罰款收入    | 7,250      | 9,250       |
| 財產收益      | 29,067     | 1,232,838   |
| 財產孳息收入    |            | 28,761      |
| 廢舊物品售價收入  | 7,353      | 7,353       |
| 財產交易利益    | 21,714     | 21,714      |
| 其他財產收入    |            | 1,175,010   |
| 政府撥入收入    | 25,026,209 | 146,305,332 |
| 公庫撥款收入    | 25,008,443 | 145,565,819 |
| 政府其他撥入收入  | 17,766     | 739,513     |
| 規費收入      |            | 205,500     |
| 使用規費收入    |            | 205,500     |
| 其他收入      | 433,391    | 623,859     |
| 受贈收入      | 432,565    | 616,565     |
| 雜項收入      | 826        | 7,294       |
| 支出        | 22,085,829 | 134,162,391 |
| 人事支出      | 20,304,350 | 124,892,671 |
| 人事支出      | 20,304,350 | 124,892,671 |
| 業務支出      | 953,227    | 4,985,646   |
| 業務支出      | 953,227    | 4,985,646   |
| 獎補助支出     |            | 68,000      |
| 其他獎補助     |            | 68,000      |
| 財產損失      |            | 24,984      |
| 財產交易損失    |            | 24,984      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 806,334    | 4,146,413   |
| 固定資產折舊    | 805,878    | 4,144,131   |
| 無形資產攤銷    | 456        | 2,282       |
| 其他支出      | 21,918     | 44,677      |
| 其他支出      | 21,918     | 44,677      |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 3,410,088 | 14,214,388 |
| 期初淨資產    |           | 40,476,099 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 淨資產調整數   |           | 1,218,805  |
| 期末淨資產    |           | 55,909,292 |

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 5 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                             | 146,585,204 | 1,791,575  | 148,376,779 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 9,250       |            | 9,250       | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                             | 57,828      | 1,175,010  | 1,232,838   | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 146,305,332 |            | 146,305,332 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 205,500     |            | 205,500     | 規費收入      |
| 其他收入                             | 7,294       | 616,565    | 623,859     | 其他收入      |
| 基金用途                             | 130,576,584 | 3,585,807  | 134,162,391 | 支出        |
| 用人費用                             | 124,892,671 |            | 124,892,671 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 3,121,537   | 1,864,109  | 4,985,646   | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 390,480     | -390,480   |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 188,614     | -188,614   |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 810         | -810       |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,284,205   | -1,284,205 |             |           |
| 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      |
|                                  |             | 4,146,413  | 4,146,413   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                               | 39,222      | 5,455      | 44,677      | 其他支出      |
| 遞延支出                             | 5,455       | -5,455     |             |           |
| 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 | 585,590     | -585,590   |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 16,008,620  | -1,794,232 | 14,214,388  | 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      |
|                                  |             | 1,218,805  | 1,218,805   | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 23,587,559  | 32,321,733 | 55,909,292  | 期末淨資產     |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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58萬5,590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」312萬1,537元與會計科目「業務支出」498萬5,646元間之調整數186萬4,109元，係「材料及用品費」39萬480元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬8,614元、「稅捐及規費(強制費)」810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)128萬4,205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61萬6,565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」414萬6,413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：

1. 預算項目「其他」3萬9,222元與會計科目「其他支出」4萬4,677元間之調整數5,455元，係「遞延支出」5,455元。
2. 會計科目「淨資產調整數」121萬8,805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 5 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                 |
|------------|------------|------------|------------------------|
| 21,682,278 | 22,959,653 | -1,277,375 | 差額係其他準備金-其他1,277,375元。 |