

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 6 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 6 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 6 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	22,169,620	21,243,928	925,692	4.36	168,754,824	166,918,747	1,836,077	1.10
徵收及依法分配收入	20,000	2,000	1,000	1,000	100.00	11,250	4,000	7,250	181.25
違規罰款收入	20,000	2,000	1,000	1,000	100.00	11,250	4,000	7,250	181.25
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	57,828	24,000	33,828	140.95
財產處分收入	205,000	0	1,000	-1,000	-100.00	29,067	4,000	25,067	626.68
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	22,100,116	21,240,928	859,188	4.04	168,405,448	166,806,747	1,598,701	0.96
公庫撥款收入	271,506,000	21,240,928	21,240,928	0		166,806,747	166,806,747	0	
政府其他撥入收入		859,188	0	859,188		1,598,701	0	1,598,701	
規費收入	352,000	66,000		66,000		271,500	78,000	193,500	248.08
使用規費收入	352,000	66,000	0	66,000		271,500	78,000	193,500	248.08
其他收入	74,000	1,504	1,000	504	50.40	8,798	6,000	2,798	46.63
雜項收入	74,000	1,504	1,000	504	50.40	8,798	6,000	2,798	46.63
基金用途	273,138,000	20,786,195	21,243,928	-457,733	-2.15	151,362,779	167,680,747	-16,317,968	-9.73
國民教育計畫	264,328,000	20,508,142	21,011,528	-503,386	-2.40	149,656,739	164,798,367	-15,141,628	-9.19
一般行政管理計畫	2,756,000	245,553	232,400	13,153	5.66	1,082,495	1,183,380	-100,885	-8.53
建築及設備計畫	6,054,000	32,500		32,500		623,545	1,699,000	-1,075,455	-63.30
購建固定資產	6,024,000	32,500		32,500		623,545	1,699,000	-1,075,455	-63.30
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-762,000	1,383,425		1,383,425		17,392,045	-762,000	18,154,045	-2,382.42
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					24,970,984	1,777,000	23,193,984	1,305.23

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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1,598,701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、學校運動團隊扯鈴(RA4731) 15,000元、113(2)教科書-學校用書(RA4311) 5,844元、改善及充實身心障礙資源班設施設備配合款(RA3530) 819,344元、113(1)本土語(閩南語)教學支援工作人員交通費(RA3337) 19,000元，合計1,005,242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. 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工管費-統籌款5,455元及部款 32,500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 6 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				20,508,142	21,011,528	-503,386	-2.40
		累計數				149,656,739	164,798,367	-15,141,628	-9.19

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 6 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	3,623,156	2,501,418	-2,471,394	31,547,504	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-584,838	7,787,735	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	2,789,201	2,315,259	-613,046	12,057,019	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761	20,000	26,000	-20,088	296,270	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896	813,955	157,420	-1,253,422	11,397,635	
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2,789,201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225,686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2,739元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至6月止累計攤銷金額2,739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 6 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			2,739		8,845	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至6月底止累計攤銷金額2,739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2,789,201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225,686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2,739元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至6月止累計攤銷金額2,739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 6 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	1,276,000	169,700	169,700	13.30	-1,106,300	-86.70					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	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	
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						85.57
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
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 6 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	175,000	37,955		37,955	21.69	-137,045	-78.31				0.81	
541 遞延修繕房屋建築支	4,129,000	546,514	4,675,514	175,000	37,955		37,955	21.69	-137,045	-78.31	改善及充實身心障礙資源班設施設備工管費-統籌款5,455元及部款 32,500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。			0.81	
542 其他遞延支出															
總計	4,159,000	546,514	4,705,514	175,000	37,955		37,955	21.69	-137,045	-78.31				0.81	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	69,202,785	100.00	負 債	12,684,297	18.33
流動資產	35,295,192	51.00	流動負債	8,417,433	12.16
現金	34,787,286	50.27	應付款項	8,417,433	12.16
銀行存款	34,667,286	50.10	應付代收款	8,417,433	12.16
銀行存款-公庫存款	23,065,703	33.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,011,264	14.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,194,565	1.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,266,864	6.17
銀行存款-教育儲蓄	395,754	0.57	什項負債	4,266,864	6.17
戶			存入保證金	3,262,450	4.71
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	1,004,414	1.45
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	56,518,488	81.67
預付款項	500,000	0.72	淨資產	56,518,488	81.67
預付費用	500,000	0.72	淨資產	56,518,488	81.67
長期貸墊款及準備金	2,281,789	3.30	累積餘額	40,476,099	58.49

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,281,789	3.30	本期賸餘	14,823,584	21.42
退休及離職準備金	1,004,414	1.45	淨資產調整數	1,218,805	1.76
其他準備金	1,277,375	1.85	合計：	69,202,785	
其他準備金-其他	1,277,375	1.85			
固定資產	31,538,659	45.57			
土地改良物	7,787,735	11.25			
土地改良物	14,598,884	21.10			
累計折舊-土地改良物	-6,811,149	-9.84			
機械及設備	12,057,019	17.42			
機械及設備	46,980,404	67.89			
累計折舊-機械及設備	-34,923,385	-50.47			
交通及運輸設備	296,270	0.43			
交通及運輸設備	1,884,119	2.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,587,849	-2.29			
雜項設備	11,397,635	16.47			

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	34,081,953	49.25			
累計折舊-雜項設備	-22,684,318	-32.78			
無形資產	8,845	0.01			
無形資產	8,845	0.01			
電腦軟體	8,845	0.01			
其他資產	78,300	0.11			
什項資產	78,300	0.11			
暫付及待結轉帳項	78,300	0.11			
代管資產	17,711,298,440	25,593.33			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	17,597,278,000	25,428.57			
代管資產-房屋建築及設備	114,005,115	164.74			
應付代管資產	-17,711,298,440	-25,593.33			
合計：	69,202,785				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,196,806	170,573,585
徵收及依法分配收入	2,000	11,250
違規罰款收入	2,000	11,250
財產收益		1,232,838
財產孳息收入		28,761
廢舊物品售價收入		7,353
財產交易利益		21,714
其他財產收入		1,175,010
政府撥入收入	22,100,116	168,405,448
公庫撥款收入	21,240,928	166,806,747
政府其他撥入收入	859,188	1,598,701
規費收入	66,000	271,500
使用規費收入	66,000	271,500
其他收入	28,690	652,549
受贈收入	27,186	643,751
雜項收入	1,504	8,798
支出	21,587,610	155,750,001
人事支出	19,402,562	144,295,233
人事支出	19,402,562	144,295,233
業務支出	1,303,596	6,289,242
業務支出	1,303,596	6,289,242
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	801,415	4,947,828
固定資產折舊	800,958	4,945,089
無形資產攤銷	457	2,739
其他支出	80,037	124,714
其他支出	80,037	124,714

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	609,196	14,823,584
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		56,518,488

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 6 月 30 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	168,754,824	1,818,761	170,573,585	收入
徵收及依法分配收入	11,250		11,250	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	168,405,448		168,405,448	政府撥入收入
規費收入	271,500		271,500	規費收入
其他收入	8,798	643,751	652,549	其他收入
基金用途	151,362,779	4,387,222	155,750,001	支出
用人費用	144,295,233		144,295,233	人事支出
服務費用	3,875,078	2,414,164	6,289,242	業務支出
材料及用品費	486,969	-486,969		
租金、償債、利息及相關手續費	242,414	-242,414		
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	1,683,971	-1,683,971		
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
其他	86,759	37,955	124,714	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	37,955	-37,955		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	585,590	-585,590		
本期賸餘(短絀)	17,392,045	-2,568,461	14,823,584	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
期末基金餘額	24,970,984	1,218,805	1,218,805	淨資產調整數
		31,547,504	56,518,488	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 114 年 6 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」387萬5,078元與會計科目「業務支出」628萬9,242元間之調整數241萬4,164元，係「材料及用品費」48萬6,969元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬2,414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)168萬3,971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64萬3,751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」494萬7,828元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「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」8萬6,759元與會計科目「其他支出」12萬4,714元間之調整數3萬7,955元，係「遞延支出」3萬7,955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 6 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
23,065,703	24,343,078	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。