

4-0501214

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 110 年 1 月份

主辦會計人員

秦淑珍



機關長官

劉增銘



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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	244,496,000	48,358,884	48,052,000	306,884	0.64	48,358,884	48,052,000	306,884	0.64
勞務收入	43	111,000	300	2,000	-1,700	-85.00	300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	431	111,000	300	2,000	-1,700	-85.00	300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	45	577,000	43,291	40,000	3,291	8.23	43,291	40,000	3,291	8.23
財產處分收入	451	205,000	16,660	10,000	6,660	66.60	16,660	10,000	6,660	66.60
其他財產收入	45Y	372,000	26,631	30,000	-3,369	-11.23	26,631	30,000	-3,369	-11.23
政府撥入收入	46	243,585,000	48,314,015	48,000,000	314,015	0.65	48,314,015	48,000,000	314,015	0.65
公庫撥款收入	462	243,585,000	48,000,000	48,000,000			48,000,000	48,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		314,015		314,015		314,015		314,015	
其他收入	4Y	223,000	1,278	10,000	-8,722	-87.22	1,278	10,000	-8,722	-87.22
雜項收入	4YY	223,000	1,278	10,000	-8,722	-87.22	1,278	10,000	-8,722	-87.22
基金用途	5	245,728,000	45,227,031	48,052,000	-2,824,969	-5.88	45,227,031	48,052,000	-2,824,969	-5.88
國民教育計畫	53	213,801,000	38,472,062	41,415,800	-2,943,738	-7.11	38,472,062	41,415,800	-2,943,738	-7.11
一般行政管理計畫	5L	28,833,000	6,754,969	6,636,200	118,769	1.79	6,754,969	6,636,200	118,769	1.79
建築及設備計畫	5M	3,094,000								
購建固定資產		3,058,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,232,000	3,131,853		3,131,853		3,131,853		3,131,853	
期初基金餘額	71	3,532,000					10,694,944	3,532,000	7,162,944	202.80
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,300,000					13,826,797	3,532,000	10,294,797	291.47

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費核實繳庫。
2. 財產處分收入:財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 其他財產收入:員生消費合作社使用本校土地房舍收入核實繳庫。
4. 政府其他撥入收入:
(1)由上年度結轉:國教署補助109學年活化教學與多元學習計畫(RA9260) 135,440元、前導學校協作計畫第1期經費(RA9263) 126,200元、109(1)學生學習扶助費用(RA9256) 4,330元、109學年度生涯發展第1期經費(RA9253) 33,045元、109學年預防中輟計畫經費15,000元,合計314,015元。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。

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 110 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	
國民教育計畫		本月數				38,472,062	41,415,800	-2,943,738	-7.11
		累計數				38,472,062	41,415,800	-2,943,738	-7.11

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501214-4

中華民國 110 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(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	70,810,211	-42,460,705	51,800	2,271	-549,169	27,849,866	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-55,297	5,277,261	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	51,800		-343,324	12,420,585	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944			-12,293	536,741	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577			-138,255	8,650,929	
購建中固定資產	936,875					936,875	108-109年新建第一棟樓無障礙電梯工程(未完工)936,875元於109年轉列購建中固定資產(機械及設備)。

註：1.機械及設備：增加數計51,800元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機4臺51,800元。
 2.電腦軟體：減少數計2,271元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至1月止累計攤銷金額2,271元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501214-5

中華民國 110 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(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			
租賃資產 租賃權益改良 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	29,746			2,271		27,475	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至1月底止累計攤銷金額2,271元。

註： 1.機械及設備：增加數計51,800元，變動原因為:(1)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機4臺51,800元。
 2.電腦軟體：減少數計2,271元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至1月止累計攤銷金額2,271元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
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		1,215,000			1,215,000									
機械及設備		1,215,000			1,215,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		62,000			62,000									
交通及運輸設備		62,000			62,000									
購建中固定資產														
雜項設備		825,000			825,000									
雜項設備		825,000			825,000									
購建中固定資產														
總計		2,102,000			2,102,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	956,000		956,000										
541 遞延修繕房屋建築費	956,000		956,000										
542 其他遞延支出													
總計	992,000		992,000			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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	15,054,700,563	100.00	負債	2	15,013,023,900	99.72
流動資產	11	18,292,090	0.12	流動負債	21	2,328,861	0.02
現金	1101	17,756,947	0.12	應付款項	2102	2,328,861	0.02
銀行存款	110102	17,636,947	0.12	應付代收款	210203	2,282,270	0.02
銀行存款-公庫存款	110102-1	11,735,986	0.08	應付費用	210204	46,591	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,816,688	0.03	其他負債	28	15,010,695,039	99.71
銀行存款-代繳費款	110102-6	689,419	0.00	什項負債	2801	15,010,695,039	99.71
專戶				存入保證金	280104	3,618,691	0.02
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	394,854	0.00	應付退休及離職金	280106	1,175,845	0.01
專戶				應付代管資產	280107	15,005,900,503	99.68
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	35,143	0.00	淨資產	3	41,676,663	0.28
其他應收款	110398	35,143	0.00	淨資產	31	41,676,663	0.28
預付款項	1108	500,000	0.00	淨資產	3101	41,676,663	0.28
預付費用	110804	500,000	0.00	累積餘額	310101	39,044,450	0.26
長期貸墊款及準備金	12	2,658,104	0.02	本期賸餘	310102	2,632,213	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,658,104	0.02	合計：		15,054,700,563	
退休及離職準備金	120301	1,175,845	0.01				
其他準備金	120302	1,482,259	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	1,482,259	0.01				
固定資產	14	27,822,391	0.18				
土地改良物	1402	5,277,261	0.04				
土地改良物	140201	12,161,511	0.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,884,250	-0.05				
機械及設備	1405	12,420,585	0.08				
機械及設備	140501	33,696,140	0.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,275,555	-0.14				
交通及運輸設備	1406	536,741	0.00				
交通及運輸設備	140601	1,956,978	0.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,420,237	-0.01				
雜項設備	1407	8,650,929	0.06				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	22,080,761	0.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,429,832	-0.09				
購建中固定資產	1411	936,875	0.01				
購建中固定資產	141101	936,875	0.01				
無形資產	16	27,475	0.00				
無形資產	1601	27,475	0.00				
電腦軟體	160102	27,475	0.00				
其他資產	18	15,005,900,503	99.68				
什項資產	1801	15,005,900,503	99.68				
代管資產	180106	15,005,900,503	99.68				
代管資產-土地改良物	180106-0	15,325	0.00				
代管資產-土地	180106-1	14,874,490,000	98.80				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	131,395,178	0.87				
合計：		15,054,700,563					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,410,684	48,410,684
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	95,091	95,091
廢舊物品售價收入	10,210	10,210
財產交易利益	58,250	58,250
其他財產收入	26,631	26,631
政府撥入收入	48,314,015	48,314,015
公庫撥款收入	48,000,000	48,000,000
政府其他撥入收入	314,015	314,015
其他收入	1,278	1,278
雜項收入	1,278	1,278
支出	45,778,471	45,778,471
人事支出	45,101,188	45,101,188
人事支出	45,101,188	45,101,188
業務支出	125,843	125,843
業務支出	125,843	125,843
折舊、折耗及攤銷	551,440	551,440
固定資產折舊	549,169	549,169
無形資產攤銷	2,271	2,271
本期賸餘(短絀)	2,632,213	2,632,213
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		41,676,663

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	48,358,884	51,800	48,410,684	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	43,291	51,800	95,091	財產收益
政府撥入收入	48,314,015		48,314,015	政府撥入收入
其他收入	1,278		1,278	其他收入
基金用途	45,227,031	551,440	45,778,471	支出
用人費用	45,101,188		45,101,188	人事支出
服務費用	80,843	45,000	125,843	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	45,000	-45,000		
		551,440	551,440	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,131,853	-499,640	2,632,213	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,694,944	28,349,506	39,044,450	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,826,797	27,849,866	41,676,663	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」5萬1,800元係其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」8萬843元與會計收支欄「業務支出」12萬5,843元間之調整數4萬5,000元，係「會費、捐助、補助、分攤、護、救濟與交流活動費」4萬5,000元之調整數。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」55萬1,440元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
11,735,986	13,218,245	-1,482,259	差額係其他準備金-其他1,482,259元。