

4-0501214

# 臺北市政府教育局主管

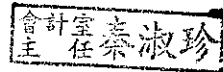
臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

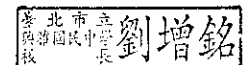
中華民國 110 年 2 月份

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 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、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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	19,391,409	19,000,000	391,409	2.06	67,750,293	67,052,000	698,293	1.04
勞務收入	43	111,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	431	111,000					300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	45	577,000					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
其他財產收入	45Y	372,000					26,631	30,000	-3,369	-11.23
政府撥入收入	46	243,585,000	19,389,700	19,000,000	389,700	2.05	67,703,715	67,000,000	703,715	1.05
公庫撥款收入	462	243,585,000	19,000,000	19,000,000			67,000,000	67,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		389,700		389,700		703,715		703,715	
其他收入	4Y	223,000	1,709		1,709		2,987	10,000	-7,013	-70.13
雜項收入	4YY	223,000	1,709		1,709		2,987	10,000	-7,013	-70.13
基金用途	5	245,728,000	17,057,697	19,000,000	-1,942,303	-10.22	62,284,728	67,052,000	-4,767,272	-7.11
國民教育計畫	53	213,801,000	14,721,632	14,503,725	217,907	1.50	53,193,694	55,919,525	-2,725,831	-4.87
一般行政管理計畫	5L	28,833,000	2,041,138	3,546,275	-1,505,137	-42.44	8,796,107	10,182,475	-1,386,368	-13.62
建築及設備計畫	5M	3,094,000	294,927	950,000	-655,073	-68.96	294,927	950,000	-655,073	-68.96
購建固定資產		3,058,000	294,927	950,000	-655,073	-68.96	294,927	950,000	-655,073	-68.96
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,232,000	2,333,712		2,333,712		5,465,565		5,465,565	
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					16,160,509	3,532,000	12,628,509	357.55

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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:總計703,715元。
  - (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。
  - (2)教育部補助精進國中小教師教學專業與課程品質撰寫工作坊經費(RA9347) 32,700元、109年度充實公立國中生活科技教室擴充設備(RA9218) 357,000元,合計389,700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。
6. 一般行政管理計畫:用人費用核實支應。
7. 建築及設備計畫:1.年度預算音樂性社團大型公用樂器等835,000元已請購未及核銷付款,另冰箱節餘款73元。2.教育部補助購置多軸飛行器教學模組等180,000元依實際採購進度辦理核銷付款。

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 110 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				14,721,632	14,503,725	217,907	1.50
		累計數				53,193,694	55,919,525	-2,725,831	-4.87

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 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(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			
<b>資產</b>	70,810,211	-42,460,705	940,631	4,543	-1,148,660	28,136,934	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-110,594	5,221,964	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	732,464		-733,846	12,710,727	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000		-25,224	585,810	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	146,167		-278,996	8,656,355	
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732,464元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等133,000元；(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機及網路交換器12部等449,464元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機5台150,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為：(1)價購：預算購置喇叭等62,000元。
- 3.雜項設備：增加數計146,167元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器教學模組等99,927元；(2)撥入：教育局撥入機櫃2部46,240元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,543元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至2月止累計攤銷金額4,543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 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(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			4,543		25,203	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至2月底止累計攤銷金額4,543元。

- 註：1.機械及設備：增加數計732,464元，變動原因為:(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等133,000元；(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機及網路交換器12部等449,464元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機5台150,000元。  
 2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為:(1)價購：預算購置喇叭等62,000元。  
 3.雜項設備：增加數計146,167元，變動原因為:(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器教學模組等99,927元；(2)撥入：教育局撥入機櫃2部46,240元。  
 4.電腦軟體：減少數計4,543元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至2月止累計攤銷金額4,543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 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	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														
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	313,125	1,215,000			1,528,125	63,000	133,000		133,000	211.11	70,000	111.11		
機械及設備	313,125	1,215,000			1,528,125	63,000	133,000		133,000	211.11	70,000	111.11	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		825,000			825,000	825,000	99,927		99,927	12.11	-725,073	-87.89		
雜項設備		825,000			825,000	825,000	99,927		99,927	12.11	-725,073	-87.89	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
總計	313,125	2,102,000			2,415,125	950,000	294,927		294,927	31.04	-655,073	-68.96		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國110年2月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	1. 年度預算投影機1組30,000元已請購未及核銷付款。2. 教育部補助購置雷射雕刻機100,000元依實際採購進度辦理核銷付款。	儘速辦理核銷付款事宜。
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	1. 年度預算音樂性社團大型公用樂器等805,000元已請購未及核銷付款，另冰箱節餘款73元。2. 教育部補助購置多軸飛行器教學模組80,000元依實際採購進度辦理核銷付款。	儘速辦理採購核銷事宜。
購建中固定資產	0	0		

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 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
	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	3,326,637	2,370,637	956,000									
541 遞延修繕房屋建築費	3,326,637	2,370,637	956,000									
542 其他遞延支出												
總計	3,362,637	2,370,637	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	15,058,635,050	100.00	負 債	2	15,014,337,607	99.71
流動資產	11	22,328,559	0.15	流動負債	21	4,031,936	0.03
現金	1101	21,828,559	0.14	應付款項	2102	4,031,936	0.03
銀行存款	110102	21,708,559	0.14	應付代收款	210203	4,021,747	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,068,121	0.09	應付費用	210204	10,189	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,050,025	0.04	其他負債	28	15,010,305,671	99.68
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,195,559	0.01	什項負債	2801	15,010,305,671	99.68
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	1,179,159	0.01
專戶				應付代管資產	280107	15,005,507,821	99.65
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	0	0.00	淨資產	3	44,297,443	0.29
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	44,297,443	0.29
預付款項	1108	500,000	0.00	淨資產	3101	44,297,443	0.29
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	2,661,736	0.02	本期賸餘	310102	5,252,993	0.03

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,661,736	0.02	合計：		15,058,635,050	
退休及離職準備金	120301	1,179,159	0.01				
其他準備金	120302	1,482,577	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	1,482,577	0.01				
固定資產	14	28,111,731	0.19				
土地改良物	1402	5,221,964	0.03				
土地改良物	140201	12,161,511	0.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,939,547	-0.05				
機械及設備	1405	12,710,727	0.08				
機械及設備	140501	34,376,804	0.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,666,077	-0.14				
交通及運輸設備	1406	585,810	0.00				
交通及運輸設備	140601	2,018,978	0.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,433,168	-0.01				
雜項設備	1407	8,656,355	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	22,226,928	0.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,570,573	-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	25,203	0.00				
無形資產	1601	25,203	0.00				
電腦軟體	160102	25,203	0.00				
其他資產	18	15,005,507,821	99.65				
什項資產	1801	15,005,507,821	99.65				
代管資產	180106	15,005,507,821	99.65				
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	98.78				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	131,002,496	0.87				
合計：		15,058,635,050					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,985,313	68,395,997
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	593,904	688,995
廢舊物品售價收入		10,210
財產交易利益	593,904	652,154
其他財產收入		26,631
政府撥入收入	19,389,700	67,703,715
公庫撥款收入	19,000,000	67,000,000
政府其他撥入收入	389,700	703,715
其他收入	1,709	2,987
雜項收入	1,709	2,987
支出	17,364,533	63,143,004
人事支出	15,777,867	60,879,055
人事支出	15,777,867	60,879,055
業務支出	980,052	1,105,895
業務支出	980,052	1,105,895
折舊、折耗及攤銷	601,763	1,153,203
固定資產折舊	599,491	1,148,660
無形資產攤銷	2,272	4,543
其他支出	4,851	4,851
其他支出	4,851	4,851
本期賸餘（短絀）	2,620,780	5,252,993
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		44,297,443

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	67,750,293	645,704	68,395,997	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	43,291	645,704	688,995	財產收益
政府撥入收入	67,703,715		67,703,715	政府撥入收入
其他收入	2,987		2,987	其他收入
基金用途	62,284,728	858,276	63,143,004	支出
用人費用	60,879,055		60,879,055	人事支出
服務費用	828,689	277,206	1,105,895	業務支出
材料及用品費	191,376	-191,376		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	85,430	-85,430		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	294,927	-294,927		
		1,153,203	1,153,203	折舊、折耗及攤銷
其他支出	4,851		4,851	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,465,565	-212,572	5,252,993	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	16,160,509	28,136,934	44,297,443	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」64萬5,704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」82萬8,689元與會計收支欄「業務支出」110萬5,895元間之調整數27萬7,206元，係「材料及用品費」19萬1,376元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬5,430元之調整數合計。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」29萬4,927元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」115萬3,203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 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
14,068,121	15,550,698	-1,482,577	差額係其他準備金-其他1,482,577元。