

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 4 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 4 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 4 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	244,496,000	19,001,617	19,000,000	1,617	0.01	103,770,547	103,127,000	643,547	0.62
勞務收入	111,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	111,000					300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	577,000					59,181	115,000	-55,819	-48.54
財產處分收入	205,000					32,550	10,000	22,550	225.50
其他財產收入	372,000					26,631	105,000	-78,369	-74.64
政府撥入收入	243,585,000	19,000,000	19,000,000			103,703,715	103,000,000	703,715	0.68
公庫撥款收入	243,585,000	19,000,000	19,000,000			103,000,000	103,000,000		
政府其他撥入收入						703,715		703,715	
其他收入	223,000	1,617		1,617		7,351	10,000	-2,649	-26.49
雜項收入	223,000	1,617		1,617		7,351	10,000	-2,649	-26.49
基金用途	245,728,000	18,441,827	20,232,000	-1,790,173	-8.85	98,992,601	104,359,000	-5,366,399	-5.14
國民教育計畫	213,801,000	16,158,288	17,372,048	-1,213,760	-6.99	84,809,255	88,771,122	-3,961,867	-4.46
一般行政管理計畫	28,833,000	2,024,874	1,863,952	160,922	8.63	12,867,575	13,449,878	-582,303	-4.33
建築及設備計畫	3,094,000	258,665	996,000	-737,335	-74.03	1,315,771	2,138,000	-822,229	-38.46
購建固定資產	3,058,000	258,665	960,000	-701,335	-73.06	1,315,771	2,102,000	-786,229	-37.40
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,232,000	559,790	-1,232,000	1,791,790	-145.44	4,777,946	-1,232,000	6,009,946	-487.82
期初基金餘額	3,532,000					10,694,944	3,532,000	7,162,944	202.80
解繳公庫									
期末基金餘額	2,300,000					15,472,890	2,300,000	13,172,890	572.73

※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 4 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. 建築及設備計畫: 1. 保留款-校園無障礙電梯工程(第一棟)公共藝術設置經費36,179元依規定轉撥臺北市公共藝術基金。2. 年度預算資訊設備960,000元已請購未及核銷付款,另冷氣及冰箱節餘款42,408元。3. 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。4. 購置電腦軟體36,000元業務單位尚在規畫中。

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 4 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				16,158,288	17,372,048	-1,213,760	-6.99
		累計數				84,809,255	88,771,122	-3,961,867	-4.46

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 4 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	1,950,176	9,086	-2,284,687	28,005,909	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-221,188	5,111,370	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	979,344		-1,439,993	12,251,460	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000		-51,020	560,014	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	908,832		-572,486	9,125,530	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：1.機械及設備：增加數計979,344元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等355,000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174,880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908,832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862,592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9,086元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至4月止累計攤銷金額9,086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 4 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			
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)。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	29,746			9,086		20,660	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至4月底止累計攤銷金額9,086元。
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數計979,344元，變動原因為:(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等355,000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174,880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908,832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862,592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9,086元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至4月底止累計攤銷金額9,086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 4 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	313,125	1,215,000	100,000		1,628,125	1,215,000	355,000		355,000	29.22	-860,000	-70.78		
機械及設備	313,125	1,215,000	100,000		1,628,125	1,215,000	355,000		355,000	29.22	-860,000	-70.78	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	80,000		905,000	825,000	862,592		862,592	104.56	37,592	4.56		
雜項設備		825,000	80,000		905,000	825,000	862,592		862,592	104.56	37,592	4.56	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
總計	313,125	2,102,000	180,000		2,595,125	2,102,000	1,279,592		1,279,592	60.87	-822,408	-39.13		

※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4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. 年度預算資訊設備960,000元已請購未及核銷付款。2. 補辦預算-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. 年度預算冷氣機及冰箱節餘款42,408元。2. 補辦預算-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。	
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 4 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	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體36,000元業務單位尚在規畫中。	請業務單位儘速完成規畫辦理採購。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,326,637	2,370,637	956,000	36,179	36,179	100.00	36,179					
541 遞延修繕房屋建築支	3,326,637	2,370,637	956,000	36,179	36,179	100.00	36,179					
542 其他遞延支出												
總計	3,362,637	2,370,637	992,000	72,179	36,179	50.12	36,179		-36,000	-49.88		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,518,140,382	100.00	負 債	15,474,661,583	99.72
流動資產	28,930,722	0.19	流動負債	11,173,918	0.07
現金	28,430,722	0.18	應付款項	11,173,918	0.07
銀行存款	28,310,722	0.18	應付代收款	11,173,918	0.07
銀行存款-公庫存款	13,370,313	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,362,767	0.09	其他負債	15,463,487,665	99.65
銀行存款-代繳費款	1,182,788	0.01	什項負債	15,463,487,665	99.65
銀行存款-教育儲蓄	394,854	0.00	存入保證金	3,766,491	0.02
專戶			應付退休及離職金	1,200,717	0.01
銀行存款-教育儲蓄			應付代管資產	15,458,520,457	99.62
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	淨資產	43,478,799	0.28
應收款項	0	0.00	淨資產	43,478,799	0.28
其他應收款	0	0.00	淨資產	43,478,799	0.28
預付款項	500,000	0.00	累積餘額	39,044,450	0.25
預付費用	500,000	0.00	本期騰餘	4,434,349	0.03
長期貸墊款及準備金	2,683,294	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,683,294	0.02	合計：	15,518,140,382	
退休及離職準備金	1,200,717	0.01			
其他準備金	1,482,577	0.01			
其他準備金-其他	1,482,577	0.01			
固定資產	27,985,249	0.18			
土地改良物	5,111,370	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,050,141	-0.05			
機械及設備	12,251,460	0.08			
機械及設備	34,623,684	0.22			
累計折舊-機械及設備	-22,372,224	-0.14			
交通及運輸設備	560,014	0.00			
交通及運輸設備	2,018,978	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,458,964	-0.01			
雜項設備	9,125,530	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,989,593	0.15			
累計折舊-雜項設備	-13,864,063	-0.09			
購建中固定資產	936,875	0.01			
購建中固定資產	936,875	0.01			
無形資產	20,660	0.00			
無形資產	20,660	0.00			
電腦軟體	20,660	0.00			
其他資產	15,458,520,457	99.62			
什項資產	15,458,520,457	99.62			
代管資產	15,458,520,457	99.62			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,328,288,000	98.78			
代管資產-房屋建築及設備	130,217,132	0.84			
合計：	15,518,140,382				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,001,617	104,441,131
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		554,885
廢舊物品售價收入		18,090
財產交易利益		510,164
其他財產收入		26,631
政府撥入收入	19,000,000	103,703,715
公庫撥款收入	19,000,000	103,000,000
政府其他撥入收入		703,715
其他收入	1,617	182,231
受贈收入		174,880
雜項收入	1,617	7,351
支出	18,754,234	100,006,782
人事支出	17,078,590	94,321,895
人事支出	17,078,590	94,321,895
業務支出	1,088,434	3,244,946
業務支出	1,088,434	3,244,946
獎補助支出		67,000
其他獎補助		67,000
折舊、折耗及攤銷	571,072	2,293,773
固定資產折舊	568,800	2,284,687
無形資產攤銷	2,272	9,086
其他支出	16,138	79,168
其他支出	16,138	79,168

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	247,383	4,434,349
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		43,478,799

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	103,770,547	670,584	104,441,131	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	59,181	495,704	554,885	財產收益
政府撥入收入	103,703,715		103,703,715	政府撥入收入
其他收入	7,351	174,880	182,231	其他收入
基金用途	98,992,601	1,014,181	100,006,782	支出
用人費用	94,321,895		94,321,895	人事支出
服務費用	2,112,141	1,132,805	3,244,946	業務支出
材料及用品費	512,258	-512,258		
租金、償債、利息及相關手續費	48,400	-48,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	572,147	-572,147		
捐助、補助與獎助	67,000		67,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,315,771	-1,315,771		
		2,293,773	2,293,773	折舊、折耗及攤銷
其他支出	42,989	36,179	79,168	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,777,946	-343,597	4,434,349	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	15,472,890	28,005,909	43,478,799	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 110 年 4 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」49萬5,704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. 會計收支欄「其他收入」17萬4,880元係非政府機關捐贈購置固定資產17萬4,880元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」211萬2,141與會計收支欄「業務支出」324萬4,946元間之調整數113萬2,805元，係「材料及用品費」51萬2,258元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬8,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」57萬2,147元及不含「捐助、補助與獎助」6萬7,000元之調整數合計。
4. 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」131萬5,771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。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」172萬2,701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。
6. 預算執行數欄「其他支出」4萬2,989元與會計收支欄「其他支出」7萬9,168元間之調整數3萬6,179元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3萬6,179元，其中屬「遞延支出」3萬6,179元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
13,370,313	14,867,888	-1,497,575	差額係1.其他準備金-其他1,482,577元。2.付款憑單A00176(14,998元)未及匯出至支付處付款。