

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 6 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 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、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 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	244,496,000	19,016,870	19,083,000	-66,130	-0.35	141,953,421	141,210,000	743,421	0.53
勞務收入	111,000		51,000	-51,000	-100.00	300	53,000	-52,700	-99.43
服務收入	111,000	0	51,000	-51,000	-100.00	300	53,000	-52,700	-99.43
財產收入	577,000					59,181	115,000	-55,819	-48.54
財產處分收入	205,000	0	0	0		32,550	10,000	22,550	225.50
其他財產收入	372,000	0	0	0		26,631	105,000	-78,369	-74.64
政府撥入收入	243,585,000	19,016,270	19,000,000	16,270	0.09	141,883,825	141,000,000	883,825	0.63
公庫撥款收入	243,585,000	19,000,000	19,000,000	0		141,000,000	141,000,000	0	
政府其他撥入收入		16,270	0	16,270		883,825	0	883,825	
其他收入	223,000	600	32,000	-31,400	-98.13	10,115	42,000	-31,885	-75.92
雜項收入	223,000	600	32,000	-31,400	-98.13	10,115	42,000	-31,885	-75.92
基金用途	245,728,000	18,721,870	19,083,000	-361,130	-1.89	136,030,024	142,442,000	-6,411,976	-4.50
國民教育計畫	213,801,000	14,586,295	16,297,299	-1,711,004	-10.50	114,561,495	121,887,471	-7,325,976	-6.01
一般行政管理計畫	28,833,000	1,960,449	2,785,701	-825,252	-29.62	17,015,132	18,416,529	-1,401,397	-7.61
建築及設備計畫	3,094,000	2,175,126		2,175,126		4,453,397	2,138,000	2,315,397	108.30
購建固定資產	3,058,000	2,175,126		2,175,126		4,453,397	2,102,000	2,351,397	111.86
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,232,000	295,000		295,000		5,923,397	-1,232,000	7,155,397	-580.80
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					16,618,341	2,300,000	14,318,341	622.54

※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 6 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883,825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、前導學校協作計畫第2期經費(RA9263) 96,000元、109學年度生涯發展第2期經費(RA9253) 67,840元、109(2)無力繳交代收代辦費(RA9336) 16,270元,合計569,810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)2,184,027元依工程進度核實支用。
 - (2)營建及修建工程年度預算:第一棟及行政樓遮陽工程工管費核實支用2,718元;併決算辦理:110年度圍牆整修整修工程工管費核實支用23,612元、110年度視聽教室整修工程工管費核實支用3,448元。
 - (3)年度預算購置冷氣等設備節餘款42,408元。
 - (4)教育部補助購置多軸飛行器教學模組等180,000元補辦預算依實際採購進度辦理核銷付款。
 - (5)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 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	
國民教育計畫		本月數				14,586,295	16,297,299	-1,711,004	-10.50
		累計數				114,561,495	121,887,471	-7,325,976	-6.01

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 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(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	4,263,176	12,804	-3,767,983	28,831,895	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-331,782	5,000,776	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	1,967,844		-2,156,841	12,523,112	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000		-76,712	534,322	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	2,233,332		-1,202,648	9,819,868	
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1,967,844元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等1,315,000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台等203,380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2,233,332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；(3)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。
- 4.電腦軟體：減少數計12,804元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至6月止累計攤銷金額12,804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 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(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)。 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至6月底止累計攤銷金額12,804元。
遞耗資產							
權利 電腦軟體	29,746			12,804		16,942	
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數計1,967,844元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等1,315,000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台等203,380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2,233,332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；(3)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。
 4.電腦軟體：減少數計12,804元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至6月底止累計攤銷金額12,804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 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	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	100,000		1,628,125	1,528,125	1,315,000		1,315,000	86.05	-213,125	-13.95		
機械及設備	313,125	1,215,000	100,000		1,628,125	1,528,125	1,315,000		1,315,000	86.05	-213,125	-13.95	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	2,415,125	2,239,592		2,239,592	92.73	-175,533	-7.27		

※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6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. 保留款-校園無障礙電梯工程(第一棟)313,125元尚未完成驗收付款。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。	責成業務單位儘速辦理校園無障礙電梯工程(第一棟)相關事宜。
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 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	
	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	2,370,637	2,213,805	93.38	2,213,805		-156,832	-6.62	1.保留款-校園無障礙電梯工程(第一棟)2,370,637元:第2次估驗計價等2,184,027元依工程進度核實支用。2.年度預算第一棟及行政樓遮陽工程工管費核實支用2,718元、110年度視聽教室整修工程工管費核實支用3,448元併決算辦理。 110年度圍牆整修工程工管費核實支用23,612元併決算辦理。	責成業務單位儘速辦理校園無障礙電梯工程(第一棟)相關事宜。
541 遞延修繕房屋建築支	3,326,637	2,370,637	956,000	2,370,637	2,190,193	92.39	2,190,193		-180,444	-7.61		
542 其他遞延支出					23,612		23,612		23,612			
總計	3,362,637	2,370,637	992,000	2,406,637	2,213,805	91.99	2,213,805		-192,832	-8.01		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,514,880,892	100.00	負 債	15,469,430,656	99.71
流動資產	25,623,757	0.17	流動負債	6,241,267	0.04
現金	25,123,757	0.16	應付款項	6,241,267	0.04
銀行存款	25,003,757	0.16	應付代收款	6,241,267	0.04
銀行存款-公庫存款	14,515,539	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,894,635	0.06	其他負債	15,463,189,389	99.67
銀行存款-代繳費款	1,198,719	0.01	什項負債	15,463,189,389	99.67
銀行存款-教育儲蓄	394,864	0.00	存入保證金	4,246,951	0.03
專戶			應付退休及離職金	1,207,345	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	15,457,735,093	99.63
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	45,450,236	0.29
預付款項	500,000	0.00	淨資產	45,450,236	0.29
預付費用	500,000	0.00	淨資產	45,450,236	0.29
長期貸墊款及準備金	2,690,147	0.02	累積餘額	39,044,450	0.25
			本期騰餘	6,405,786	0.04

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,690,147	0.02	合計：	15,514,880,892	
退休及離職準備金	1,207,345	0.01			
其他準備金	1,482,802	0.01			
其他準備金-其他	1,482,802	0.01			
固定資產	28,814,953	0.19			
土地改良物	5,000,776	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,160,735	-0.05			
機械及設備	12,523,112	0.08			
機械及設備	35,612,184	0.23			
累計折舊-機械及設備	-23,089,072	-0.15			
交通及運輸設備	534,322	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	-1,484,656	-0.01			
雜項設備	9,819,868	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	24,314,093	0.16			
累計折舊-雜項設備	-14,494,225	-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	16,942	0.00			
無形資產	16,942	0.00			
電腦軟體	16,942	0.00			
其他資產	15,457,735,093	99.63			
什項資產	15,457,735,093	99.63			
代管資產	15,457,735,093	99.63			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,328,288,000	98.80			
代管資產-房屋建築及設備	129,431,768	0.83			
合計：	15,514,880,892				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,341,370	143,977,005
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	19,016,270	141,883,825
公庫撥款收入	19,000,000	141,000,000
政府其他撥入收入	16,270	883,825
其他收入	1,325,100	1,537,995
受贈收入	1,324,500	1,527,880
雜項收入	600	10,115
支出	19,620,463	137,571,219
人事支出	15,456,062	126,100,280
人事支出	15,456,062	126,100,280
業務支出	1,080,466	5,299,625
業務支出	1,080,466	5,299,625
獎補助支出		67,000
其他獎補助		67,000
折舊、折耗及攤銷	898,593	3,780,787
固定資產折舊	896,733	3,767,983
無形資產攤銷	1,860	12,804
其他支出	2,185,342	2,323,527
其他支出	2,185,342	2,323,527

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6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）	720,907	6,405,786
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		45,450,236

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 6 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	141,953,421	2,023,584	143,977,005	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	141,883,825		141,883,825	政府撥入收入
其他收入	10,115	1,527,880	1,537,995	其他收入
基金用途	136,030,024	1,541,195	137,571,219	支出
用人費用	126,100,280		126,100,280	人事支出
服務費用	3,544,568	1,755,057	5,299,625	業務支出
材料及用品費	990,268	-990,268		
租金、償債、利息及相關手續費	56,700	-56,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	708,089	-708,089		
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	4,453,397	-4,453,397		
		3,780,787	3,780,787	折舊、折耗及攤銷
其他	109,722	2,213,805	2,323,527	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,923,397	482,389	6,405,786	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	16,618,341	28,831,895	45,450,236	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中49萬5,704元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中152萬7,880元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置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。
3. 預算執行數欄「服務費用」354萬4,568元與會計收支欄「業務支出」529萬9,625元間之調整數175萬5,057元，係「材料及用品費」99萬268元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬6,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」70萬8,089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」445萬3,397元，其中223萬9,592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；餘221萬3,805元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」378萬787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」10萬9,722元與會計收支欄「其他支出」232萬3,527元間之調整數221萬3,805元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
14,515,539	15,998,341	-1,482,802	差額係1.其他準備金-其他1,482,802元。