

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 7 月份

主辦會計人員 蒲開俊



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 7 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 7 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	20,405,352	19,133,000	1,272,352	6.65	162,358,773	160,343,000	2,015,773	1.26
勞務收入	111,000	12,600	58,000	-45,400	-78.28	12,900	111,000	-98,100	-88.38
服務收入	111,000	12,600	58,000	-45,400	-78.28	12,900	111,000	-98,100	-88.38
財產收入	577,000	320	75,000	-74,680	-99.57	59,501	190,000	-130,499	-68.68
財產處分收入	205,000	320	0	320		32,870	10,000	22,870	228.70
其他財產收入	372,000	0	75,000	-75,000	-100.00	26,631	180,000	-153,369	-85.21
政府撥入收入	243,585,000	20,391,832	19,000,000	1,391,832	7.33	162,275,657	160,000,000	2,275,657	1.42
公庫撥款收入	243,585,000	20,484,274	19,000,000	1,484,274	7.81	161,484,274	160,000,000	1,484,274	0.93
政府其他撥入收入		-92,442	0	-92,442		791,383	0	791,383	
其他收入	223,000	600		600		10,715	42,000	-31,285	-74.49
雜項收入	223,000	600	0	600		10,715	42,000	-31,285	-74.49
基金用途	245,728,000	16,528,906	19,133,000	-2,604,094	-13.61	152,558,930	161,575,000	-9,016,070	-5.58
國民教育計畫	213,801,000	14,621,166	17,278,600	-2,657,434	-15.38	129,182,661	139,166,071	-9,983,410	-7.17
一般行政管理計畫	28,833,000	1,897,740	1,854,400	43,340	2.34	18,912,872	20,270,929	-1,358,057	-6.70
建築及設備計畫	3,094,000	10,000		10,000		4,463,397	2,138,000	2,325,397	108.77
購建固定資產	3,058,000	10,000		10,000		4,463,397	2,102,000	2,361,397	112.34
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,232,000	3,876,446		3,876,446		9,799,843	-1,232,000	11,031,843	-895.44
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					20,494,787	2,300,000	18,194,787	791.08

※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 7 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. 公庫撥款收入:公立國民中小學視聽教室優化計畫經費(局款非統籌款) 1,484,274元。
5. 政府其他撥入收入:總計791,383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(繳回63,042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250,973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(繳回93,920元)、109學年度生涯發展第2期經費(RA9253) 67,840元(繳回5,600元)、109(2)無力繳交代收代辦費(RA9336) 16,270元、109(2)學生學習扶助費用(RA9256) 71,540元(繳回21,420元)、友善校園學生事務與輔導工作計畫(RA0214) 20,000元,合計540,410元。
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)保留款-校園無障礙電梯工程(第一棟)2,186,527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31,112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 7 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				14,621,166	17,278,600	-2,657,434	-15.38
		累計數				129,182,661	139,166,071	-9,983,410	-7.17

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 7 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	1,920,657	-2,454,440	28,237,585	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-387,079	4,945,479	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	1,967,844	1,106,491	-1,403,646	12,169,816	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000	105,400	17,234	522,868	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	2,233,332	694,104	-680,949	9,647,463	
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：教育局撥入網路交換器等449,464元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等203,380元。減少數計1,106,491元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢1,106,491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。減少數計105,400元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢105,400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)購置多軸飛行器等862,592元；(2)撥入：教育局撥入機櫃等46,240元；(3)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。減少數計694,104元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢694,104元。
- 4.電腦軟體：減少數計14,662元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至7月止累計攤銷金額14,662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 7 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			14,662		15,084	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至7月底止累計攤銷金額14,662元。
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：教育局撥入網路交換器等449,464元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等203,380元。減少數計1,106,491元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢1,106,491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。減少數計105,400元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢105,400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)購置多軸飛行器等862,592元；(2)撥入：教育局撥入機櫃等46,240元；(3)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。減少數計694,104元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢694,104元。
 4.電腦軟體：減少數計14,662元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至7月止累計攤銷金額14,662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 7 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7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		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
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 7 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	2,223,805	93.81	2,223,805		-146,832	-6.19	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2,186,527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31,112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	2,192,693	92.49	2,192,693		-177,944	-7.51		
542 其他遞延支出					31,112		31,112		31,112			
總計	3,362,637	2,370,637	992,000	2,406,637	2,223,805	92.40	2,223,805		-182,832	-7.60		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,515,861,485	100.00	負 債	15,467,129,113	99.69
流動資產	27,588,028	0.18	流動負債	4,329,092	0.03
現金	27,088,028	0.17	應付款項	4,329,092	0.03
銀行存款	26,968,028	0.17	應付代收款	4,329,092	0.03
銀行存款-公庫存款	18,391,985	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,927,025	0.04	其他負債	15,462,800,021	99.66
銀行存款-代繳費款	1,254,154	0.01	什項負債	15,462,800,021	99.66
專戶			存入保證金	4,246,951	0.03
銀行存款-教育儲蓄	394,864	0.00	應付退休及離職金	1,210,659	0.01
專戶			應付代管資產	15,457,342,411	99.62
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	48,732,372	0.31
其他應收款	0	0.00	淨資產	48,732,372	0.31
預付款項	500,000	0.00	淨資產	48,732,372	0.31
預付費用	500,000	0.00	累積餘額	39,044,450	0.25
長期貸墊款及準備金	2,693,461	0.02	本期騰餘	9,687,922	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,693,461	0.02	合計：	15,515,861,485	
退休及離職準備金	1,210,659	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	28,222,501	0.18			
土地改良物	4,945,479	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,216,032	-0.05			
機械及設備	12,169,816	0.08			
機械及設備	34,505,693	0.22			
累計折舊-機械及設備	-22,335,877	-0.14			
交通及運輸設備	522,868	0.00			
交通及運輸設備	1,913,578	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,390,710	-0.01			
雜項設備	9,647,463	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,619,989	0.15			
累計折舊-雜項設備	-13,972,526	-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	15,084	0.00			
無形資產	15,084	0.00			
電腦軟體	15,084	0.00			
其他資產	15,457,342,411	99.62			
什項資產	15,457,342,411	99.62			
代管資產	15,457,342,411	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	98.79			
代管資產-房屋建築及設備	129,039,086	0.83			
合計：	15,515,861,485				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,405,352	164,382,357
勞務收入	12,600	12,900
服務收入	12,600	12,900
財產收益	320	555,205
廢舊物品售價收入	320	18,410
財產交易利益		510,164
其他財產收入		26,631
政府撥入收入	20,391,832	162,275,657
公庫撥款收入	20,484,274	161,484,274
政府其他撥入收入	-92,442	791,383
其他收入	600	1,538,595
受贈收入		1,527,880
雜項收入	600	10,715
支出	17,123,216	154,694,435
人事支出	15,822,347	141,922,627
人事支出	15,822,347	141,922,627
業務支出	671,649	5,971,274
業務支出	671,649	5,971,274
獎補助支出	16,270	83,270
其他獎補助	16,270	83,270
財產損失	19,054	19,054
財產交易損失	19,054	19,054
折舊、折耗及攤銷	575,256	4,356,043
固定資產折舊	573,398	4,341,381
無形資產攤銷	1,858	14,662
其他支出	18,640	2,342,167
其他支出	18,640	2,342,167

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,282,136	9,687,922
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		48,732,372

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 7 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	162,358,773	2,023,584	164,382,357	收入
勞務收入	12,900		12,900	勞務收入
財產收入	59,501	495,704	555,205	財產收益
政府撥入收入	162,275,657		162,275,657	政府撥入收入
其他收入	10,715	1,527,880	1,538,595	其他收入
基金用途	152,558,930	2,135,505	154,694,435	支出
用人費用	141,922,627		141,922,627	人事支出
服務費用	4,046,513	1,924,761	5,971,274	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	57,100	-57,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	877,393	-877,393		
捐助、補助與獎助	83,270		83,270	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	4,463,397	19,054	19,054	財產損失
其他		4,356,043	4,356,043	折舊、折耗及攤銷
其他	118,362	2,223,805	2,342,167	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,799,843	-111,921	9,687,922	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	20,494,787	28,237,585	48,732,372	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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款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. 會計收支欄「財產損失」1萬9,054元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」404萬6,513元與會計收支欄「業務支出」597萬1,274元間之調整數192萬4,761元，係「材料及用品費」99萬268元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7,100元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」87萬7,393元之調整數合計。
5. 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」446萬3,397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222萬3,805元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」435萬6,043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。
7. 預算執行數欄「其他支出」11萬8,362元與會計收支欄「其他支出」234萬2,167元間之調整數222萬3,805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 7 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
18,391,985	19,874,787	-1,482,802	差額係其他準備金-其他1,482,802元。