

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 9 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 9 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 9 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	19,180,432	19,000,000	180,432	0.95	211,541,486	209,385,000	2,156,486	1.03
勞務收入	111,000					14,400	111,000	-96,600	-87.03
服務收入	111,000	0	0	0		14,400	111,000	-96,600	-87.03
財產收入	577,000	173,120		173,120		232,621	232,000	621	0.27
財產處分收入	205,000	50,120	0	50,120		82,990	10,000	72,990	729.90
其他財產收入	372,000	123,000	0	123,000		149,631	222,000	-72,369	-32.60
政府撥入收入	243,585,000	19,000,000	19,000,000			211,275,655	209,000,000	2,275,655	1.09
公庫撥款收入	243,585,000	19,000,000	19,000,000	0		210,484,274	209,000,000	1,484,274	0.71
政府其他撥入收入		0	0	0		791,381	0	791,381	
其他收入	223,000	7,312		7,312		18,810	42,000	-23,190	-55.21
雜項收入	223,000	7,312	0	7,312		18,810	42,000	-23,190	-55.21
基金用途	245,728,000	18,163,790	19,000,000	-836,210	-4.40	200,186,052	210,617,000	-10,430,948	-4.95
國民教育計畫	213,801,000	14,684,852	15,614,800	-929,948	-5.96	170,512,166	183,060,009	-12,547,843	-6.85
一般行政管理計畫	28,833,000	2,050,905	2,429,200	-378,295	-15.57	22,883,512	24,462,991	-1,579,479	-6.46
建築及設備計畫	3,094,000	1,428,033	956,000	472,033	49.38	6,790,374	3,094,000	3,696,374	119.47
購建固定資產	3,058,000	1,428,033	956,000	472,033	49.38	6,790,374	3,058,000	3,732,374	122.05
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,232,000	1,016,642		1,016,642		11,355,434	-1,232,000	12,587,434	-1,021.71
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					22,050,378	2,300,000	19,750,378	858.71

※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 9 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:110學年度教職員工停車費及員生消費合作社使用本校土地房舍收入等核實繳庫。
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791,381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63,044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250,971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核實支用945,686元;併決算辦理:110年度圍牆整修整修工程工管費核實支用63,910元、110年度視聽教室整修工程核實支用1,293,477元。
 - (3)年度預算購置冷氣等設備節餘款54,408元(含貨物稅退稅12,000元)。
 - (4)教育部補助購置多軸飛行器教學模組等180,000元及視聽教室整修工程設備73,182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 9 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				14,684,852	15,614,800	-929,948	-5.96
		累計數				170,512,166	183,060,009	-12,547,843	-6.85

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 9 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	6,715,784	1,928,375	-3,970,937	29,165,978	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-497,673	4,834,885	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	4,359,270	1,106,491	-2,456,536	13,508,352	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000	105,400	-3,566	502,068	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	2,294,514	698,104	-1,013,162	9,372,432	
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4,359,270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2,794,890元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等249,380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2,294,514元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器等923,774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。(2)其他：109年度退冷氣機及冰箱貨物稅財產減值計4,000元。

4.電腦軟體：減少數計18,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至9月止累計攤銷金額18,380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 9 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9月底止累計攤銷金額18,380元。
遞耗資產							
權利 電腦軟體	29,746			18,380		11,366	
其他							

註：1.機械及設備：增加數計4,359,270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2,794,890元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等249,380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2,294,514元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器等923,774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。(2)其他：109年度退冷氣機及冰箱貨物稅財產減值計4,000元。
 4.電腦軟體：減少數計18,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至9月止累計攤銷金額18,380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 9 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	1,628,125	1,315,000	1,315,000	80.77	-313,125	-19.23			
機械及設備	313,125	1,215,000	100,000		1,628,125	1,628,125	1,315,000	1,315,000	80.77	-313,125	-19.23	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	905,000	923,774	923,774	102.07	18,774	2.07			
雜項設備		825,000	80,000		905,000	905,000	923,774	923,774	102.07	18,774	2.07	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	2,595,125	2,300,774	2,300,774	88.66	-294,351	-11.34			

※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9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54,408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(已分配)及視聽教室整修工程設備73,182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 9 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		
521 購置電腦軟體	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。
522 購置權利												
54 遞延支出	3,326,637	2,370,637	956,000	3,326,637	4,489,600	134.96	4,489,600		1,162,963	34.96		
541 遞延修繕房屋建築支	3,326,637	2,370,637	956,000	3,326,637	4,425,690	133.04	4,425,690		1,099,053	33.04	1.保留款-校園無障礙電梯工程(第一棟)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核實支用945,686元。3.110年度視聽教室整修工程核實支用1,293,477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。
542 其他遞延支出					63,910		63,910		63,910		110年度圍牆整修工程工管費核實支用63,910元併決算辦理。	
總計	3,362,637	2,370,637	992,000	3,362,637	4,489,600	133.51	4,489,600		1,126,963	33.51		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,518,302,788	100.00	負 債	15,467,086,432	99.67
流動資產	29,877,604	0.19	流動負債	5,195,607	0.03
現金	29,377,604	0.19	應付款項	5,195,607	0.03
銀行存款	29,257,604	0.19	應付代收款	5,195,607	0.03
銀行存款-公庫存款	19,945,506	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,067,845	0.05	其他負債	15,461,890,825	99.64
銀行存款-代繳費款	849,389	0.01	什項負債	15,461,890,825	99.64
銀行存款-教育儲蓄	394,864	0.00	存入保證金	4,116,491	0.03
專戶			應付退休及離職金	1,217,287	0.01
銀行存款-教育儲蓄			應付代管資產	15,456,557,047	99.60
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	51,216,356	0.33
應收款項	0	0.00	淨資產	51,216,356	0.33
其他應收款	0	0.00	淨資產	51,216,356	0.33
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	本期賸餘	12,171,906	0.08
長期貸墊款及準備金	2,702,159	0.02			

信託代理與保證資產 0

保管有價證券 0

信託代理與保證負債 0

應付保管有價證券 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,702,159	0.02	合計：	15,518,302,788	
退休及離職準備金	1,217,287	0.01			
其他準備金	1,484,872	0.01			
其他準備金-其他	1,484,872	0.01			
固定資產	29,154,612	0.19			
土地改良物	4,834,885	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,326,626	-0.05			
機械及設備	13,508,352	0.09			
機械及設備	36,897,119	0.24			
累計折舊-機械及設備	-23,388,767	-0.15			
交通及運輸設備	502,068	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	-1,411,510	-0.01			
雜項設備	9,372,432	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,677,171	0.15			
累計折舊-雜項設備	-14,304,739	-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	11,366	0.00			
無形資產	11,366	0.00			
電腦軟體	11,366	0.00			
其他資產	15,456,557,047	99.60			
什項資產	15,456,557,047	99.60			
代管資產	15,456,557,047	99.60			
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	128,253,722	0.83			
合計：	15,518,302,788				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,570,043	215,954,681
勞務收入		14,400
服務收入		14,400
財產收益	2,518,546	3,073,751
廢舊物品售價收入	3,620	22,030
財產交易利益	2,391,926	2,902,090
其他財產收入	123,000	149,631
政府撥入收入	19,000,000	211,275,655
公庫撥款收入	19,000,000	210,484,274
政府其他撥入收入		791,381
其他收入	51,497	1,590,875
受贈收入	46,000	1,573,880
雜項收入	5,497	16,995
支出	19,051,748	203,782,775
人事支出	16,001,320	185,925,893
人事支出	16,001,320	185,925,893
業務支出	673,137	7,206,253
業務支出	673,137	7,206,253
獎補助支出	34,000	117,270
其他獎補助	34,000	117,270
財產損失		19,054
財產交易損失		19,054
折舊、折耗及攤銷	947,323	5,876,626
固定資產折舊	945,465	5,858,246
無形資產攤銷	1,858	18,380
其他支出	1,395,968	4,637,679
其他支出	1,395,968	4,637,679

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9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）	2,518,295	12,171,906
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		51,216,356

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 9 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	211,541,486	4,413,195	215,954,681	收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	232,621	2,841,130	3,073,751	財產收益
政府撥入收入	211,275,655		211,275,655	政府撥入收入
其他收入	18,810	1,572,065	1,590,875	其他收入
基金用途	200,186,052	3,596,723	203,782,775	支出
用人費用	185,925,893		185,925,893	人事支出
服務費用	4,920,404	2,285,849	7,206,253	業務支出
材料及用品費	1,259,797	-1,259,797		
租金、償債、利息及相關手續費	57,900	-57,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	968,152	-968,152		
捐助、補助與獎助	117,270		117,270	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	6,790,374	-6,790,374	19,054	財產損失
其他	146,262	5,876,626	5,876,626	折舊、折耗及攤銷
其他	146,262	4,491,417	4,637,679	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,355,434	816,472	12,171,906	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	22,050,378	29,165,978	51,216,356	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中284萬1,130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157萬3,880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；另預算執行數欄「其他收入」其中1,815元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
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」492萬0,404元與會計收支欄「業務支出」720萬6,253元間之調整數228萬5,849元，係「材料及用品費」125萬9,797元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」96萬8,152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」679萬0,374元，其中230萬774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448萬9,600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」587萬6,626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」14萬6,262元與會計收支欄「其他支出」463萬7,679元間之調整數449萬1,417元，其中448萬9,600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，餘1,817元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
19,945,506	21,430,378	-1,484,872	差額係其他準備金-其他1,484,872元。