

40501214

臺北市府教育局主管

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 111 年 12 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 111 年 12 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 12 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	249,539,000	13,896,256	6,800,159	7,096,097	104.35	272,424,251	249,539,000	22,885,251	9.17
勞務收入	111,000		300	-300	-100.00	10,500	111,000	-100,500	-90.54
服務收入	111,000	0	300	-300	-100.00	10,500	111,000	-100,500	-90.54
財產收入	577,000	-1,433	450,000	-451,433	-100.32	274,091	577,000	-302,909	-52.50
財產處分收入	205,000	4,080	190,000	-185,920	-97.85	45,140	205,000	-159,860	-77.98
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	372,000	-5,513	260,000	-265,513	-102.12	225,951	372,000	-146,049	-39.26
政府撥入收入	248,628,000	13,896,127	6,154,859	7,741,268	125.77	272,119,402	248,628,000	23,491,402	9.45
公庫撥款收入	248,628,000	13,560,804	6,154,859	7,405,945	120.33	271,075,945	248,628,000	22,447,945	9.03
政府其他撥入收入		335,323	0	335,323		1,043,457	0	1,043,457	
其他收入	223,000	1,562	195,000	-193,438	-99.20	20,258	223,000	-202,742	-90.92
雜項收入	223,000	1,562	195,000	-193,438	-99.20	20,258	223,000	-202,742	-90.92
基金用途	254,336,000	19,618,907	6,800,159	12,818,748	188.51	270,191,031	254,336,000	15,855,031	6.23
國民教育計畫	212,476,000	6,720,782	5,184,279	1,536,503	29.64	220,997,284	212,476,000	8,521,284	4.01
一般行政管理計畫	29,120,000	1,872,039	1,615,880	256,159	15.85	29,386,989	29,120,000	266,989	0.92
建築及設備計畫	12,740,000	11,026,086		11,026,086		19,806,758	12,740,000	7,066,758	55.47
購建固定資產	12,704,000	11,026,086		11,026,086		19,806,758	12,704,000	7,102,758	55.91
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,797,000	-5,722,651		-5,722,651		2,233,220	-4,797,000	7,030,220	-146.55
期初基金餘額	9,463,000					11,707,837	9,463,000	2,244,837	23.72
解繳公庫									
期末基金餘額	4,666,000					13,941,057	4,666,000	9,275,057	198.78

※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 111 年 12 月份

1. 服務收入:代理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. 租金收入:智慧販賣機使用費核實繳庫。
4. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。
5. 公庫撥款收入:教育局撥入人事費不敷數10,292,000元、局款非統籌款-111年度運動操場及周邊設施整建工程(統籌分配稅款)7,000,000元(繳回69,203元)、統籌款-體育署補助110年度學校游泳池整建維修教育局配合款5,075,148元、統籌款-教育局補助資賦優異資源班開班費150,000元,合計22,447,945元。
6. 政府其他撥入收入:總計1,043,457元。
 - (1)由上年度結轉:國教署補助活化教學與多元學習計畫75,160元(繳回33,161元)、前導學校協作計畫經費114,640元(繳回16,720元)、學生學習扶助費用8,390元、生涯發展經費32,450元、預防中輟計畫經費16,800元,合計197,559元。
 - (2)教育部補助:國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA0315)23,040元、110學年第2期前導學校協作計畫經費(RA0292)96,000元(繳回96,000元)、110學年第2期生涯發展經費(RA0204)66,144元、110學年度美感教育計畫(RA0626)20,000元(繳回20,000元)、110(2)無力繳交代收代辦費(RA0335)16,565元、運動發展基金補助各級學校運動團隊經費(RA1731)40,000元、110學年學生學習扶助費用(RA0254)88,712元、推動國中小學生自然科學實驗操作能力(RA1243)38,500元、111學年前導學校協作計畫第1期經費(RA1292)135,000元(結轉下年度辦理121,148元)、友善校園學生事務與輔導工作(RA1214)14,000元、110學年前導學校協作計畫2-6月鐘點費調增差額(RA0292)954元、111學年國教輔導團減授超鐘點費第1期款(RA1348)11,340元、111學年度生涯發展經費第1期經費(RA1204)76,320元(結轉下年度辦理64,310元)、雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(RA1552)15,600元、111(1)教科書-學校用書(RA1364)6,141元(繳回69元)、111(1)無力繳交代收代辦費(RA0335)16,565元、學生泳課協同游泳教練鐘點費(RA1774)34,560元(結轉下年度繳回6,840元)、生活科技教室設備(RA1296)390,000元,合計781,074元。
 - (3)其他應收款:教育部補助111學年度學生學習扶助費用64,824元。
7. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼、智慧支付自動販賣機回饋金、學生午餐桶餐(第一餐盒股份有限公司及食家安飲食文化股份有限公司)及畢業紀念冊(佳美數位影像設計有限公司)等違約罰款等核實繳庫。
8. 建築及設備計畫:
 - (1)營建及修建工程:運動操場及周邊設施整建工程補辦預算6,930,797元。
 - (2)其他設備:生活科技教室設備補辦預算244,725元。
 - (3)購置電腦軟體36,000元單價未達1萬元移列經常門。

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 111 年 12 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				6,720,782	5,184,279	1,536,503	29.64
		累計數				220,997,284	212,476,000	8,521,284	4.01

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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 舊(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	76,843,737	-48,290,646	15,275,296	8,505,130	820,288	36,143,545	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-7,492,517	6,930,797	4,493,424	3,687,901	10,794,268	
房屋及建築							
機械及設備	38,822,619	-24,551,304	2,025,075	2,922,389	-1,453,785	11,920,216	
交通及運輸設備	1,913,578	-1,442,710	119,400	30,900	-98,026	461,342	
雜項設備	23,909,191	-14,804,115	6,130,024	1,047,047	-1,315,802	12,872,251	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.土地改良物：增加數計6,930,797元，變動原因為：(1)增置：補辦預算6,930,797元。減少數計4,493,424元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢4,493,424元。2.機械及設備：增加數計2,025,075元，變動原因為：(1)增置：年度預算及補辦預算1,383,100元，(3)撥入：應付代收款479,975元、教育局實物移撥入162,000元。減少數計2,922,389元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,922,389元。3.交通及運輸設備：增加數計119,400元，變動原因為：(1)增置：年度預算71,000元，(3)撥入：應付代收款48,400元。減少數計30,900元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢30,900元。4.雜項設備：增加數計6,130,024元，變動原因為：(1)增置：年度預算及補辦預算3,964,537元。(3)撥入：應付代收款310,573元、教育局實物移撥入1,595,592元。(4)受贈：家長會實物捐贈259,322元。減少數計688,739元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢1,047,047元。5.電腦軟體：增加數計70,000元，變動原因為：(3)撥入：應付代收款700,000元。減少數計11,370元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至12月止累計攤銷金額11,370元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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 舊(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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	36,838		70,000	11,370		95,468	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。111年度截至12月底止累計攤銷金額11,370元。

註： 1.土地改良物：增加數計6,930,797元，變動原因為：(1)增置：補辦預算6,930,797元。減少數計4,493,424元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢4,493,424元。2.機械及設備：增加數計2,025,075元，變動原因為：(1)增置：年度預算及補辦預算1,383,100元，(3)撥入：應付代收款479,975元、教育局實物移撥入162,000元。減少數計2,922,389元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,922,389元。3.交通及運輸設備：增加數計119,400元，變動原因為：(1)增置：年度預算71,000元，(3)撥入：應付代收款48,400元。減少數計30,900元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢30,900元。4.雜項設備：增加數計6,130,024元，變動原因為：(1)增置：年度預算及補辦預算3,964,537元。(3)撥入：應付代收款310,573元、教育局實物移撥入1,595,592元。(4)受贈：家長會實物捐贈259,322元。減少數計688,739元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢1,047,047元。5.電腦軟體：增加數計70,000元，變動原因為：(3)撥入：應付代收款700,000元。減少數計11,370元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至12月止累計攤銷金額11,370元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501214-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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			7,000,000		7,000,000	7,000,000	6,930,797		6,930,797	99.01	-69,203	-0.99				99.01
土地改良物			7,000,000		7,000,000	7,000,000	6,930,797		6,930,797	99.01	-69,203	-0.99				99.01
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		1,251,000	133,000		1,384,000	1,384,000	1,383,100		1,383,100	99.93	-900	-0.07				99.93
機械及設備		1,251,000	133,000		1,384,000	1,384,000	1,383,100		1,383,100	99.93	-900	-0.07				99.93
購建中固定資產																
交通及運輸設備		71,000			71,000	71,000	71,000		71,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		71,000			71,000	71,000	71,000		71,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		3,869,000	112,000		3,981,000	3,981,000	3,964,537		3,964,537	99.59	-16,463	-0.41				99.59
雜項設備		3,869,000	112,000		3,981,000	3,981,000	3,964,537		3,964,537	99.59	-16,463	-0.41				99.59
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		5,191,000	7,245,000		12,436,000	12,436,000	12,349,434		12,349,434	99.30	-86,566	-0.70				99.30

※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。

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 111 年 12 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	累積執行數占可用預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	單價未達1萬元移列經常門。	
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	7,513,000		7,513,000	7,513,000	7,457,324		7,457,324	99.26		-55,676	-0.74		99.26
541 遞延修繕房屋建築支	7,513,000		7,513,000	7,513,000	7,457,324		7,457,324	99.26		-55,676	-0.74		99.26
542 其他遞延支出													
總計	7,549,000		7,549,000	7,549,000	7,457,324		7,457,324	98.79		-91,676	-1.21		98.79

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111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,144,636,912	100.00	負 債	16,094,552,310	99.69
流動資產	20,332,593	0.13	流動負債	4,887,187	0.03
現金	20,232,762	0.13	應付款項	4,767,378	0.03
銀行存款	20,232,762	0.13	應付代收款	3,878,971	0.02
銀行存款-公庫存款	13,765,583	0.09	應付費用	888,407	0.01
銀行存款-保管款	6,076,019	0.04	預收款項	119,809	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	890	0.00	預收收入	119,809	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	390,270	0.00	其他負債	16,089,665,123	99.66
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	16,089,665,123	99.66
應收款項	64,824	0.00	存入保證金	2,709,460	0.02
其他應收款	64,824	0.00	應付退休及離職金	1,964,465	0.01
預付款項	35,007	0.00	應付代管資產	16,084,798,900	99.63
預付費用	35,007	0.00	暫收及待結轉帳項	192,298	0.00
長期貸墊款及準備金	3,240,622	0.02	淨資產	50,084,602	0.31
			淨資產	50,084,602	0.31
			淨資產	50,084,602	0.31

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,240,622	0.02	累積餘額	50,084,602	0.31
退休及離職準備金	1,964,465	0.01	合計：	16,144,636,912	
其他準備金	1,276,157	0.01			
其他準備金-其他	1,276,157	0.01			
固定資產	36,048,077	0.22			
土地改良物	10,794,268	0.07			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-3,804,616	-0.02			
機械及設備	11,920,216	0.07			
機械及設備	37,925,305	0.23			
累計折舊-機械及設備	-26,005,089	-0.16			
交通及運輸設備	461,342	0.00			
交通及運輸設備	2,002,078	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,540,736	-0.01			
雜項設備	12,872,251	0.08			

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	28,992,168	0.18			
累計折舊-雜項設備	-16,119,917	-0.10			
無形資產	95,468	0.00			
無形資產	95,468	0.00			
電腦軟體	95,468	0.00			
其他資產	16,084,920,152	99.63			
什項資產	16,084,920,152	99.63			
暫付及待結轉帳項	121,252	0.00			
代管資產	16,084,798,900	99.63			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,958,563,000	98.85			
代管資產-房屋建築及設備	126,220,575	0.78			
合計：	16,144,636,912				

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,338,844	275,350,113
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益	230,567	2,293,683
財產孳息收入		3,000
廢舊物品售價收入	540	11,690
財產交易利益	235,540	2,053,042
其他財產收入	-5,513	225,951
政府撥入收入	13,896,127	272,119,402
公庫撥款收入	13,560,804	271,075,945
政府其他撥入收入	335,323	1,043,457
其他收入	212,150	926,528
受贈收入	210,588	906,270
雜項收入	1,562	20,258
支出	9,922,041	265,526,439
人事支出	6,556,042	239,153,444
人事支出	6,556,042	239,153,444
業務支出	1,948,734	10,878,995
業務支出	1,948,734	10,878,995
獎補助支出	26,565	145,130
其他獎補助	26,565	145,130
財產損失	22,448	84,942
財產交易損失	22,448	84,942
折舊、折耗及攤銷	761,295	7,599,900
固定資產折舊	760,512	7,588,530
無形資產攤銷	783	11,370
其他支出	606,957	7,664,028
其他支出	606,957	7,664,028

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111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,416,803	9,823,674
期初淨資產		40,260,928
解繳公庫		
期末淨資產		50,084,602

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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	272,424,251	2,925,862	275,350,113	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	274,091	2,019,592	2,293,683	財產收益
政府撥入收入	272,119,402		272,119,402	政府撥入收入
其他收入	20,258	906,270	926,528	其他收入
基金用途	270,191,031	-4,664,592	265,526,439	支出
用人費用	239,153,444		239,153,444	人事支出
服務費用	6,857,318	4,021,677	10,878,995	業務支出
材料及用品費	1,938,798	-1,938,798		
租金、償債、利息及相關手續費	141,114	-141,114		
稅捐及規費(強制費)	1,788	-1,788		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,939,977	-1,939,977		
	145,130		145,130	獎補助支出
		84,942	84,942	財產損失
		7,599,900	7,599,900	折舊、折耗及攤銷
其他	206,704	7,457,324	7,664,028	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,806,758	-19,806,758		
本期賸餘(短絀)	2,233,220	7,590,454	9,823,674	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,707,837	28,553,091	40,260,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,941,057	36,143,545	50,084,602	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1,234萬9,434元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」685萬7,318元與會計科目「業務支出」1,087萬8,995元間之調整數402萬1,677元，係「材料及用品費」193萬8,798元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬1,114元、「稅捐及規費(強制費)」1,788元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)193萬9,977元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中201萬9,592元係基金間撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中90萬6,270元係以來源為非政府機關撥入固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」759萬9,900元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」8萬4,942元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬6,704元與會計科目「其他支出」766萬4,028元間之調整數745萬7,324元，係「遞延支出」745萬7,324元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
13,765,583	15,041,740	-1,276,157	差額係其他準備金-其他1,276,157元。