

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 2 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 2 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 6-7 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
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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	17,249,942	17,202,000	47,942	0.28	65,605,539	65,202,000	403,539	0.62
勞務收入	111,000	300		300		1,500		1,500	
服務收入	111,000	300	0	300		1,500	0	1,500	
財產收入	577,000	22,571		22,571		128,334		128,334	
財產處分收入	205,000	0	0	0		370	0	370	
其他財產收入	372,000	22,571	0	22,571		127,964	0	127,964	
政府撥入收入	248,628,000	17,225,040	17,202,000	23,040	0.13	65,472,480	65,202,000	270,480	0.41
公庫撥款收入	248,628,000	17,202,000	17,202,000	0		65,202,000	65,202,000	0	
政府其他撥入收入		23,040	0	23,040		270,480	0	270,480	
其他收入	223,000	2,031		2,031		3,225		3,225	
雜項收入	223,000	2,031	0	2,031		3,225	0	3,225	
基金用途	254,336,000	17,833,243	17,202,000	631,243	3.67	64,212,838	65,202,000	-989,162	-1.52
國民教育計畫	212,476,000	15,911,316	15,590,080	321,236	2.06	55,485,152	55,485,580	-428	0.00
一般行政管理計畫	29,120,000	1,921,927	1,409,920	512,007	36.31	8,727,686	9,514,420	-786,734	-8.27
建築及設備計畫	12,740,000		202,000	-202,000	-100.00		202,000	-202,000	-100.00
購建固定資產	12,704,000		202,000	-202,000	-100.00		202,000	-202,000	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,797,000	-583,301		-583,301		1,392,701		1,392,701	
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					13,100,538	9,463,000	3,637,538	38.44

※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 2 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. 其他財產收入:開放場地使用費等收入核實繳庫。
4. 政府其他撥入收入:
 - (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、前導學校協作計畫經費114,640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247,440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。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼及智慧支付自動販賣機回饋金等核實繳庫。
6. 建築及設備計畫:乘坐式割草機等設備202,000元已請購未及交貨付款。

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 2 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				15,911,316	15,590,080	321,236	2.06
		累計數				55,485,152	55,485,580	-428	0.00

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 2 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	259,322	606,730	-633,208	27,572,475	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-7,492,517			-110,594	4,558,400	
房屋及建築							
機械及設備	38,822,619	-24,551,304		518,774	-205,956	13,546,585	
交通及運輸設備	1,913,578	-1,442,710			-20,800	450,068	
雜項設備	23,909,191	-14,804,115	259,322	85,896	-295,858	8,982,644	
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.機械及設備：減少數計518,774元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢518,774元。

2.雜項設備：增加數計259,322元，變動原因為：(4)受贈：家長會實物捐贈冷氣259,322元。減少數計85,896元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢85,896元。

3.電腦軟體：減少數計2,060元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：110年截至2月止累計攤銷金額2,060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 2 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			2,060		34,778	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。111年度截至2月底止累計攤銷金額2,060元。

註： 1.機械及設備：減少數計518,774元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢518,774元。

2.雜項設備：增加數計259,322元，變動原因為：(4)受贈：家長會實物捐贈冷氣259,322元。減少數計85,896元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢85,896元。

3.電腦軟體：減少數計2,060元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：110年截至2月止累計攤銷金額2,060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 2 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															
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		1,251,000			1,251,000	138,000					-138,000	-100.00			
機械及設備		1,251,000			1,251,000	138,000					-138,000	-100.00	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		71,000			71,000	34,000					-34,000	-100.00			
交通及運輸設備		71,000			71,000	34,000					-34,000	-100.00	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產															
雜項設備		3,869,000			3,869,000	30,000					-30,000	-100.00			
雜項設備		3,869,000			3,869,000	30,000					-30,000	-100.00	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		5,191,000			5,191,000	202,000					-202,000	100.00			

※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111年2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	乘坐式割草機等138,000元已請購未及核銷付款。	責成業務單位儘速辦理後續事宜。
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	伴唱機1台34,000元已請購未及核銷付款。	責成業務單位儘速辦理後續事宜。
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	空氣清淨機1台30,000元已請購未及核銷付款。	責成業務單位儘速辦理後續事宜。
購建中固定資產	0	0		
租賃資產				
租賃資產	0	0		
租賃權益改良				
租賃權益改良	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 111 年 2 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	7,513,000		7,513,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,513,000		7,513,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,549,000		7,549,000					0.00		0.00				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,138,089,195	100.00	負 債	16,097,416,182	99.75
流動資產	19,095,552	0.12	流動負債	4,516,638	0.03
現金	18,595,552	0.12	應付款項	4,516,638	0.03
銀行存款	18,475,552	0.11	應付代收款	4,516,638	0.03
銀行存款-公庫存款	11,169,726	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,776,755	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,134,197	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	16,092,899,544	99.72
銀行存款-教育儲蓄	394,874	0.00	什項負債	16,092,899,544	99.72
戶			存入保證金	2,789,188	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,239,636	0.01
預付款項	500,000	0.00	應付代管資產	16,088,870,720	99.70
預付費用	500,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,550,448	0.02	淨資產	40,673,013	0.25
準備金	2,550,448	0.02	淨資產	40,673,013	0.25
退休及離職準備金	1,239,636	0.01	淨資產	40,673,013	0.25

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,310,812	0.01	累積餘額	40,260,928	0.25
其他準備金-其他	1,310,812	0.01	本期賸餘	412,085	0.00
固定資產	27,537,697	0.17	合計：	16,138,089,195	
土地改良物	4,558,400	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,603,111	-0.05			
機械及設備	13,546,585	0.08			
機械及設備	38,303,845	0.24			
累計折舊-機械及設備	-24,757,260	-0.15			
交通及運輸設備	450,068	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	-1,463,510	-0.01			
雜項設備	8,982,644	0.06			
雜項設備	24,082,617	0.15			
累計折舊-雜項設備	-15,099,973	-0.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	34,778	0.00			
無形資產	34,778	0.00			
電腦軟體	34,778	0.00			
其他資產	16,088,870,720	99.70			
什項資產	16,088,870,720	99.70			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	16,088,870,720	99.70			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,958,563,000	98.89			
代管資產-房屋建築及設備	130,292,395	0.81			
合計：	16,138,089,195				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,249,942	65,864,861
勞務收入	300	1,500
服務收入	300	1,500
財產收益	22,571	128,334
廢舊物品售價收入		370
其他財產收入	22,571	127,964
政府撥入收入	17,225,040	65,472,480
公庫撥款收入	17,202,000	65,202,000
政府其他撥入收入	23,040	270,480
其他收入	2,031	262,547
受贈收入		259,322
雜項收入	2,031	3,225
支出	18,429,686	65,452,776
人事支出	17,074,848	63,434,797
人事支出	17,074,848	63,434,797
業務支出	758,395	778,041
業務支出	758,395	778,041
財產損失		6,046
財產交易損失		6,046
折舊、折耗及攤銷	596,443	1,233,892
固定資產折舊	595,413	1,231,832
無形資產攤銷	1,030	2,060
本期賸餘（短絀）	-1,179,744	412,085
期初淨資產		40,260,928
解繳公庫		
期末淨資產		40,673,013

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	65,605,539	259,322	65,864,861	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	128,334		128,334	財產收益
政府撥入收入	65,472,480		65,472,480	政府撥入收入
其他收入	3,225	259,322	262,547	其他收入
基金用途	64,212,838	1,239,938	65,452,776	支出
用人費用	63,434,797		63,434,797	人事支出
服務費用	500,555	277,486	778,041	業務支出
材料及用品費	28,930	-28,930		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,856	-247,856		
		6,046	6,046	財產損失
		1,233,892	1,233,892	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,392,701	-980,616	412,085	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	13,100,538	27,572,475	40,673,013	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」50萬555元與會計科目「業務支出」77萬8,041元間之調整數27萬7,486元，係「材料及用品費」2萬8,930元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「稅捐及規費(強制費)」300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬7,856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「其他收入」其中25萬9,322元係以來源為非政府機關撥入固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」123萬3,892元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」6,046元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
11,169,726	12,475,824	-1,306,098	差額係1.支出收回書E00002收回導師費4,714元未入庫。2.其他準備金-其他1,310,812元。