

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 5 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 5 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 12-13 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 111 年 5 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	18,404,943	18,386,624	18,319	0.10	117,859,298	117,211,738	647,560	0.55
勞務收入	111,000					1,500	300	1,200	400.00
服務收入	111,000	0	0	0		1,500	300	1,200	400.00
財產收入	577,000	19,350		19,350		221,904	7,324	214,580	2,929.82
財產處分收入	205,000	19,350	0	19,350		22,940	7,324	15,616	213.22
其他財產收入	372,000	0	0	0		198,964	0	198,964	
政府撥入收入	248,628,000	18,384,624	18,384,624			117,626,770	117,194,146	432,624	0.37
公庫撥款收入	248,628,000	18,384,624	18,384,624	0		117,194,146	117,194,146	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		432,624	0	432,624	
其他收入	223,000	969	2,000	-1,031	-51.55	9,124	9,968	-844	-8.47
雜項收入	223,000	969	2,000	-1,031	-51.55	9,124	9,968	-844	-8.47
基金用途	254,336,000	19,197,391	18,386,624	810,767	4.41	121,447,918	122,008,738	-560,820	-0.46
國民教育計畫	212,476,000	15,980,490	16,206,734	-226,244	-1.40	105,065,775	104,934,118	131,657	0.13
一般行政管理計畫	29,120,000	2,316,901	2,179,890	137,011	6.29	15,113,318	15,497,620	-384,302	-2.48
建築及設備計畫	12,740,000	900,000		900,000		1,268,825	1,577,000	-308,175	-19.54
購建固定資產	12,704,000	900,000		900,000		1,268,825	1,577,000	-308,175	-19.54
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,797,000	-792,448		-792,448		-3,588,620	-4,797,000	1,208,380	-25.19
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					8,119,217	4,666,000	3,453,217	74.01

※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 5 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、110學年第2期前導學校協作計畫經費(RA0292) 96,000元、110學年第2期生涯發展經費(RA0204) 66,144元,合計185,184元。
5. 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及學生午餐桶餐(第一餐盒股份有限公司及食家安飲食文化股份有限公司)違約罰款等核實繳庫。
6. 建築及設備計畫:汰換網路及資訊周邊等設備298,000元已分配未請購付款,另節餘款10,175元。

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 5 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				15,980,490	16,206,734	-226,244	-1.40
		累計數				105,065,775	104,934,118	131,657	0.13

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 5 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			
<b>資產</b>	76,843,737	-48,290,646	1,813,497	609,820	-2,446,530	27,310,238	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-7,492,517			-276,485	4,392,509	
房屋及建築							
機械及設備	38,822,619	-24,551,304	1,229,375	518,774	-1,300,750	13,681,166	
交通及運輸設備	1,913,578	-1,442,710	34,000		-53,050	451,818	
雜項設備	23,909,191	-14,804,115	550,122	85,896	-816,245	8,753,057	
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：增加數計1,229,375元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置廣告機等1,037,375元，(3)撥入：應付代收款(教育局補助)購置平版電腦192,000元。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.交通及運輸設備：增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置伴唱機34,000元。
- 3.雜項設備：增加數計550,122元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置製版機等197,450元。(3)撥入：應付代收款(課後輔導)購置櫥櫃93,350元。(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。
- 4.電腦軟體：減少數計5,150元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至5月止累計攤銷金額5,150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 5 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			5,150		31,688	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。111年度截至5月底止累計攤銷金額5,150元。

註：1.機械及設備：增加數計1,229,375元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置廣告機等1,037,375元，(3)撥入：應付代收款(教育局補助)購置平版電腦192,000元。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.交通及運輸設備：增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置伴唱機34,000元。  
 3.雜項設備：增加數計550,122元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置製版機等197,450元。(3)撥入：應付代收款(課後輔導)購置櫥櫃93,350元。(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。  
 4.電腦軟體：減少數計5,150元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至5月止累計攤銷金額5,150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 5 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	1,251,000	1,037,375		1,037,375	82.92	-213,625	-17.08				82.92
機械及設備		1,251,000			1,251,000	1,251,000	1,037,375		1,037,375	82.92	-213,625	-17.08	另紙說明	另紙說明		82.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備		71,000			71,000	71,000	34,000		34,000	47.89	-37,000	-52.11				47.89
交通及運輸設備		71,000			71,000	71,000	34,000		34,000	47.89	-37,000	-52.11	另紙說明	另紙說明		47.89
購建中固定資產																
雜項設備		3,869,000			3,869,000	255,000	197,450		197,450	77.43	-57,550	-22.57				5.10
雜項設備		3,869,000			3,869,000	255,000	197,450		197,450	77.43	-57,550	-22.57	另紙說明	另紙說明		5.10
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	1,577,000	1,268,825		1,268,825	80.46	-308,175	-19.54				24.44

※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5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	網路及資訊周邊設備213,000元未及核銷付款。另節餘款625元。	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	廣播音響1組37,000元已分配未及核銷付款。	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	閱覽桌椅6人座48,000元已分配未及核銷付款。另節餘款9,550元。	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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,138,020,215	100.00	負 債	16,102,590,760	99.78
流動資產	19,844,846	0.12	流動負債	9,446,805	0.06
現金	19,344,846	0.12	應付款項	9,446,805	0.06
銀行存款	19,224,846	0.12	應付代收款	9,446,805	0.06
銀行存款-公庫存款	6,223,582	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,385,696	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,220,694	0.01	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	394,874	0.00	其他負債	16,093,143,955	99.72
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	16,093,143,955	99.72
預付款項	500,000	0.00	存入保證金	3,554,459	0.02
預付費用	500,000	0.00	應付退休及離職金	1,940,322	0.01
長期貸墊款及準備金	3,215,957	0.02	應付代管資產	16,087,649,174	99.69
準備金	3,215,957	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	1,940,322	0.01	淨資產	35,429,455	0.22
			淨資產	35,429,455	0.22
			淨資產	35,429,455	0.22

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,275,635	0.01	累積餘額	40,260,928	0.25
其他準備金-其他	1,275,635	0.01	本期短絀	-4,831,473	-0.03
固定資產	27,278,550	0.17	合計：	16,138,020,215	
土地改良物	4,392,509	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,769,002	-0.05			
機械及設備	13,681,166	0.08			
機械及設備	39,533,220	0.24			
累計折舊-機械及設備	-25,852,054	-0.16			
交通及運輸設備	451,818	0.00			
交通及運輸設備	1,947,578	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,495,760	-0.01			
雜項設備	8,753,057	0.05			
雜項設備	24,373,417	0.15			
累計折舊-雜項設備	-15,620,360	-0.10			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	31,688	0.00			
無形資產	31,688	0.00			
電腦軟體	31,688	0.00			
其他資產	16,087,649,174	99.69			
什項資產	16,087,649,174	99.69			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	16,087,649,174	99.69			
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	129,070,849	0.80			
合計：	16,138,020,215				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,498,293	118,403,970
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	19,350	413,904
廢舊物品售價收入	5,460	7,990
財產交易利益	205,890	206,950
其他財產收入	-192,000	198,964
政府撥入收入	18,384,624	117,626,770
公庫撥款收入	18,384,624	117,194,146
政府其他撥入收入		432,624
其他收入	94,319	361,796
受贈收入	93,350	352,672
雜項收入	969	9,124
支出	18,915,163	123,235,443
人事支出	17,463,736	116,165,911
人事支出	17,463,736	116,165,911
業務支出	830,475	3,884,654
業務支出	830,475	3,884,654
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
財產損失		6,046
財產交易損失		6,046
折舊、折耗及攤銷	617,772	3,050,304
固定資產折舊	616,742	3,045,154
無形資產攤銷	1,030	5,150
其他支出	3,180	60,528
其他支出	3,180	60,528

## 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5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）	-416,870	-4,831,473
期初淨資產		40,260,928
解繳公庫		
期末淨資產		35,429,455

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

40501214-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	117,859,298	544,672	118,403,970	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	221,904	192,000	413,904	財產收益
政府撥入收入	117,626,770		117,626,770	政府撥入收入
其他收入	9,124	352,672	361,796	其他收入
基金用途	121,447,918	1,787,525	123,235,443	支出
用人費用	116,165,911		116,165,911	人事支出
服務費用	2,392,920	1,491,734	3,884,654	業務支出
材料及用品費	436,513	-436,513		
租金、償債、利息及相關手續費	61,009	-61,009		
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	993,912	-993,912		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	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	1,268,825	-1,268,825		財產損失
其他	60,528	3,050,304	3,050,304	折舊、折耗及攤銷
其他	60,528		60,528	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,588,620	-1,242,853	-4,831,473	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	8,119,217	27,310,238	35,429,455	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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」239萬2,920元與會計科目「業務支出」388萬4,654元間之調整數149萬1,734元，係「材料及用品費」43萬6,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬1,009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」99萬3,912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19萬2,000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35萬2,672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」305萬304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」6,046元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」126萬8,825元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
6,223,582	7,499,217	-1,275,635	差額係其他準備金-其他1,275,635元。