

40501214

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

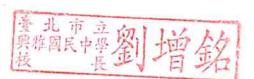
中華民國 111 年 9 月份

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 111 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、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 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	249,539,000	21,071,346	21,084,958	-13,612	-0.06	206,042,884	205,352,690	690,194	0.34
勞務收入	111,000		90,000	-90,000	-100.00	10,500	110,400	-99,900	-90.49
服務收入	111,000	0	90,000	-90,000	-100.00	10,500	110,400	-99,900	-90.49
財產收入	577,000	61,980	114,000	-52,020	-45.63	291,314	122,000	169,314	138.78
財產處分收入	205,000	4,380	4,000	380	9.50	34,750	12,000	22,750	189.58
其他財產收入	372,000	57,600	110,000	-52,400	-47.64	256,564	110,000	146,564	133.24
政府撥入收入	248,628,000	21,006,958	20,871,958	135,000	0.65	205,724,642	205,099,122	625,520	0.30
公庫撥款收入	248,628,000	20,871,958	20,871,958	0		205,099,122	205,099,122	0	
政府其他撥入收入		135,000	0	135,000		625,520	0	625,520	
其他收入	223,000	2,408	9,000	-6,592	-73.24	16,428	21,168	-4,740	-22.39
雜項收入	223,000	2,408	9,000	-6,592	-73.24	16,428	21,168	-4,740	-22.39
基金用途	254,336,000	17,882,578	21,084,958	-3,202,380	-15.19	205,709,303	210,149,690	-4,440,387	-2.11
國民教育計畫	212,476,000	15,659,880	15,640,568	19,312	0.12	180,728,799	181,112,810	-384,011	-0.21
一般行政管理計畫	29,120,000	2,218,923	2,132,390	86,533	4.06	23,492,404	23,809,880	-317,476	-1.33
建築及設備計畫	12,740,000	3,775	3,312,000	-3,308,225	-99.89	1,488,100	5,227,000	-3,738,900	-71.53
購建固定資產	12,704,000	3,775	3,312,000	-3,308,225	-99.89	1,488,100	5,191,000	-3,702,900	-71.33
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,797,000	3,188,768		3,188,768		333,581	-4,797,000	5,130,581	-106.95
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					12,041,418	4,666,000	7,375,418	158.07

※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 9 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:總計625,520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、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、前導學校協作計畫第1期經費(RA1292) 135,000元,合計427,961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、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。
6. 建築及設備計畫:
  - (1)優質圖書館精進方案工程工管費支用6,275元。
  - (2)活動中心空調設備等3,699,000元已分配未付款,另節餘款10,175元。
  - (3)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 111 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				15,659,880	15,640,568	19,312	0.12
		累計數				180,728,799	181,112,810	-384,011	-0.21

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 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 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	3,856,507	6,258,176	566,097	26,717,519	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-7,492,517		4,493,424	3,950,817	4,126,387	
房屋及建築							
機械及設備	38,822,619	-24,551,304	1,576,575	1,066,991	-2,224,491	12,556,408	
交通及運輸設備	1,913,578	-1,442,710	50,800		-97,173	424,495	
雜項設備	23,909,191	-14,804,115	2,229,132	688,739	-1,063,056	9,582,413	
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：減少數計4,493,424元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢田徑場4,493,424元。  
 2.機械及設備：增加數計1,576,575元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置廣告機等1,250,375元，(3)撥入：應付代收款購置平版電腦等326,200元。減少數計1,066,991元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢1,066,991元。  
 3.交通及運輸設備：增加數計50,800元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置伴唱機34,000元，(3)撥入：應付代收款購置綜合擴大機16,800元。  
 4.雜項設備：增加數計2,229,132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：應付代收款購置櫥櫃等149,360元、教育局實物移撥入冷氣機33部計1,623,000元。(4)受贈：家長會實物捐贈冷氣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688,739元。  
 5.電腦軟體：減少數計9,022元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至9月止累計攤銷金額9,022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 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 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	36,838			9,022		27,816	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。111年度截至9月底止累計攤銷金額9,022元。
發展中之無形資產							
其他							

- 註： 1.土地改良物：減少數計4,493,424元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢田徑場4,493,424元。  
 2.機械及設備：增加數計1,576,575元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置廣告機等1,250,375元，(3)撥入：應付代收款購置平版電腦等326,200元。減少數計1,066,991元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢1,066,991元。  
 3.交通及運輸設備：增加數計50,800元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置伴唱機34,000元，(3)撥入：應付代收款購置綜合擴大機16,800元。  
 4.雜項設備：增加數計2,229,132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：應付代收款購置櫥櫃等149,360元、教育局實物移撥入冷氣機33部計1,623,000元。(4)受贈：家長會實物捐贈冷氣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688,739元。  
 5.電腦軟體：減少數計9,022元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：111年截至9月止累計攤銷金額9,022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 9 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	1,250,375		1,250,375	99.95	-625	-0.05				99.95
機械及設備		1,251,000			1,251,000	1,251,000	1,250,375		1,250,375	99.95	-625	-0.05	另紙說明	另紙說明		99.95
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	3,869,000	197,450		197,450	5.10	-3,671,550	-94.90				5.10
雜項設備		3,869,000			3,869,000	3,869,000	197,450		197,450	5.10	-3,671,550	-94.90	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	5,191,000	1,481,825		1,481,825	28.55	-3,709,175	-71.45				28.55

※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	節餘款625元。	
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	空調設備等3,662,000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 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	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	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	7,513,000		7,513,000		6,275		6,275			6,275		優質圖書館精進方案工程工管費支出6,275元。		0.08	
541 遞延修繕房屋建築支	7,513,000		7,513,000		6,275		6,275			6,275				0.08	
542 其他遞延支出															
總計	7,549,000		7,549,000	36,000	6,275		6,275	17.43		-29,725	-82.57			0.08	

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	16,138,066,840	100.00	負債	16,099,307,903	99.76
流動資產	21,964,548	0.14	流動負債	7,628,480	0.05
現金	21,419,189	0.13	應付款項	7,569,480	0.05
銀行存款	21,299,189	0.13	應付代收款	7,569,480	0.05
銀行存款-公庫存款	10,159,350	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,699,801	0.06	預收款項	59,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,050,149	0.01	預收收入	59,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	389,889	0.00	其他負債	16,091,679,423	99.71
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	16,091,679,423	99.71
預付款項	545,359	0.00	存入保證金	3,704,859	0.02
預付費用	545,359	0.00	應付退休及離職金	1,954,118	0.01
長期貸墊款及準備金	3,229,827	0.02	應付代管資產	16,086,020,446	99.68
準備金	3,229,827	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	1,954,118	0.01	淨資產	38,758,937	0.24
			淨資產	38,758,937	0.24
			淨資產	38,758,937	0.24

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,275,709	0.01	累積餘額	40,260,928	0.25
其他準備金-其他	1,275,709	0.01	本期短絀	-1,501,991	-0.01
固定資產	26,689,703	0.17	合計：	16,138,066,840	
土地改良物	4,126,387	0.03			
土地改良物	7,668,087	0.05			
累計折舊-土地改良物	-3,541,700	-0.02			
機械及設備	12,556,408	0.08			
機械及設備	39,332,203	0.24			
累計折舊-機械及設備	-26,775,795	-0.17			
交通及運輸設備	424,495	0.00			
交通及運輸設備	1,964,378	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,539,883	-0.01			
雜項設備	9,582,413	0.06			
雜項設備	25,449,584	0.16			
累計折舊-雜項設備	-15,867,171	-0.10			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	27,816	0.00			
無形資產	27,816	0.00			
電腦軟體	27,816	0.00			
其他資產	16,086,154,946	99.68			
什項資產	16,086,154,946	99.68			
暫付及待結轉帳項	134,500	0.00			
代管資產	16,086,020,446	99.68			
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	127,442,121	0.79			
合計：	16,138,066,840				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,694,346	208,417,566
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益	1,684,980	2,106,314
廢舊物品售價收入	1,280	10,530
財產交易利益	1,626,100	1,839,220
其他財產收入	57,600	256,564
政府撥入收入	21,006,958	205,724,642
公庫撥款收入	20,871,958	205,099,122
政府其他撥入收入	135,000	625,520
其他收入	2,408	576,110
受贈收入		559,682
雜項收入	2,408	16,428
支出	18,626,257	209,919,557
人事支出	17,096,305	196,879,002
人事支出	17,096,305	196,879,002
業務支出	782,043	7,117,412
業務支出	782,043	7,117,412
獎補助支出		84,565
其他獎補助		84,565
財產損失		62,494
財產交易損失		62,494
折舊、折耗及攤銷	743,679	5,629,585
固定資產折舊	742,897	5,620,563
無形資產攤銷	782	9,022
其他支出	4,230	146,499
其他支出	4,230	146,499

## 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）	4,068,089	-1,501,991
期初淨資產		40,260,928
解繳公庫		
期末淨資產		38,758,937

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 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	206,042,884	2,374,682	208,417,566	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	291,314	1,815,000	2,106,314	財產收益
政府撥入收入	205,724,642		205,724,642	政府撥入收入
其他收入	16,428	559,682	576,110	其他收入
基金用途	205,709,303	4,210,254	209,919,557	支出
用人費用	196,879,002		196,879,002	人事支出
服務費用	4,600,022	2,517,390	7,117,412	業務支出
材料及用品費	830,286	-830,286		
租金、償債、利息及相關手續費	66,609	-66,609		
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	1,620,195	-1,620,195		
	84,565		84,565	獎補助支出
		62,494	62,494	財產損失
		5,629,585	5,629,585	折舊、折耗及攤銷
其他	140,224	6,275	146,499	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	1,488,100	-1,488,100		
本期賸餘(短絀)	333,581	-1,835,572	-1,501,991	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	12,041,418	26,717,519	38,758,937	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」460萬022元與會計科目「業務支出」711萬7,412元間之調整數251萬7,390元，係「材料及用品費」83萬286元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,609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」162萬195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181萬5,000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55萬9,682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」562萬9,585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」6萬2,494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」148萬 8,100元，其中148萬1,825元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘6,275元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
10,159,350	11,435,059	-1,275,709	差額係其他準備金-其他1,275,709元。