

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 蒲開俊  機關長官 劉增銘

 臺北市立興雅國民中學 劉增銘 校長

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 112 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 112 年 1 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	248,681,000	51,368,629	51,033,532	335,097	0.66	51,368,629	51,033,532	335,097	0.66
勞務收入	111,000	600	1,200	-600	-50.00	600	1,200	-600	-50.00
服務收入	111,000	600	1,200	-600	-50.00	600	1,200	-600	-50.00
財產收入	577,000	149,674		149,674		149,674		149,674	
財產處分收入	205,000	5,110	0	5,110		5,110	0	5,110	
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
其他財產收入	372,000	141,564	0	141,564		141,564	0	141,564	
政府撥入收入	247,720,000	51,217,190	51,031,732	185,458	0.36	51,217,190	51,031,732	185,458	0.36
公庫撥款收入	247,720,000	51,031,732	51,031,732	0		51,031,732	51,031,732	0	
政府其他撥入收入		185,458	0	185,458		185,458	0	185,458	
其他收入	273,000	1,165	600	565	94.17	1,165	600	565	94.17
雜項收入	273,000	1,165	600	565	94.17	1,165	600	565	94.17
基金用途	253,782,000	50,480,197	51,033,532	-553,335	-1.08	50,480,197	51,033,532	-553,335	-1.08
國民教育計畫	245,296,000	50,480,197	50,994,332	-514,135	-1.01	50,480,197	50,994,332	-514,135	-1.01
一般行政管理計畫	2,634,000		39,200	-39,200	-100.00		39,200	-39,200	-100.00
建築及設備計畫	5,852,000								
購建固定資產	5,816,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	888,432		888,432		888,432		888,432	
期初基金餘額	6,911,000					13,941,057	6,911,000	7,030,057	101.72
解繳公庫									
期末基金餘額	1,810,000					14,829,489	6,911,000	7,918,489	114.58

※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 112 年 1 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. 政府其他撥入收入:
由上年度結轉:國教署補助前導學校協作計畫經費121,148元、生涯發展經費64,310元,合計185,458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. 一般行政管理計畫:公共關係費及辦公事務用品已分配未支用。

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 112 年 1 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				50,480,197	50,994,332	-514,135	-1.01
		累計數				50,480,197	50,994,332	-514,135	-1.01

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 112 年 1 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	83,613,903	-47,470,358	17,205	3,699	-700,568	35,456,483	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-103,805	10,690,463	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089			-356,216	11,564,000	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736			-10,603	450,739	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	17,205		-229,944	12,659,512	
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.雜項設備：增加數計17,205元，變動原因為：(4)受贈：課後輔導購置冰箱1台17,205元。

2.電腦軟體：減少數計3,699元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至1月止累計攤銷金額3,699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 112 年 1 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	95,468			3,699		91,769	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至1月底止累計攤銷金額3,699元。

註： 1.雜項設備：增加數計17,205元，變動原因為:(4)受贈：課後輔導購置冰箱1台17,205元。

2.電腦軟體：減少數計3,699元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至1月止累計攤銷金額3,699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 112 年 1 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		1,767,000			1,767,000											
機械及設備		1,767,000			1,767,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		49,000			49,000											
雜項設備		49,000			49,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,816,000			1,816,000											

※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 112 年 1 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	4,000,000		4,000,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,036,000		4,036,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,144,588,279	100.00	負 債	16,094,302,307	99.69
流動資產	21,351,616	0.13	流動負債	5,220,383	0.03
現金	20,751,785	0.13	應付款項	5,220,087	0.03
銀行存款	20,631,785	0.13	應付代收款	5,220,087	0.03
銀行存款-公庫存款	12,833,797	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,580,490	0.04	預收款項	296	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	827,228	0.01	預收收入	296	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	390,270	0.00	其他負債	16,089,081,924	99.66
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	16,089,081,924	99.66
應收款項	64,824	0.00	存入保證金	2,709,467	0.02
其他應收款	64,824	0.00	應付退休及離職金	1,980,739	0.01
預付款項	535,007	0.00	應付代管資產	16,084,391,718	99.63
預付費用	535,007	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,256,896	0.02	淨資產	50,285,972	0.31
			淨資產	50,285,972	0.31
			淨資產	50,285,972	0.31

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,256,896	0.02	累積餘額	50,084,602	0.31
退休及離職準備金	1,980,739	0.01	本期賸餘	201,370	0.00
其他準備金	1,276,157	0.01	合計：	16,144,588,279	
其他準備金-其他	1,276,157	0.01			
固定資產	35,364,714	0.22			
土地改良物	10,690,463	0.07			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-3,908,421	-0.02			
機械及設備	11,564,000	0.07			
機械及設備	37,925,305	0.23			
累計折舊-機械及設備	-26,361,305	-0.16			
交通及運輸設備	450,739	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	-1,551,339	-0.01			
雜項設備	12,659,512	0.08			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	29,009,373	0.18			
累計折舊-雜項設備	-16,349,861	-0.10			
無形資產	91,769	0.00			
無形資產	91,769	0.00			
電腦軟體	91,769	0.00			
其他資產	16,084,523,284	99.63			
什項資產	16,084,523,284	99.63			
暫付及待結轉帳項	131,566	0.00			
代管資產	16,084,391,718	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	125,813,393	0.78			
合計：	16,144,588,279				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,385,834	51,385,834
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	149,674	149,674
財產孳息收入	3,000	3,000
廢舊物品售價收入	5,110	5,110
其他財產收入	141,564	141,564
政府撥入收入	51,217,190	51,217,190
公庫撥款收入	51,031,732	51,031,732
政府其他撥入收入	185,458	185,458
其他收入	18,370	18,370
受贈收入	17,205	17,205
雜項收入	1,165	1,165
支出	51,184,464	51,184,464
人事支出	50,301,514	50,301,514
人事支出	50,301,514	50,301,514
業務支出	178,683	178,683
業務支出	178,683	178,683
折舊、折耗及攤銷	704,267	704,267
固定資產折舊	700,568	700,568
無形資產攤銷	3,699	3,699
本期賸餘（短絀）	201,370	201,370
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		50,285,972

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	51,368,629	17,205	51,385,834	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	149,674		149,674	財產收益
政府撥入收入	51,217,190		51,217,190	政府撥入收入
其他收入	1,165	17,205	18,370	其他收入
基金用途	50,480,197	704,267	51,184,464	支出
用人費用	50,301,514		50,301,514	人事支出
服務費用	5,523	173,160	178,683	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	173,160	-173,160		
		704,267	704,267	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	888,432	-687,062	201,370	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,941,057	36,143,545	50,084,602	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,829,489	35,456,483	50,285,972	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」5,523元與會計科目「業務支出」17萬8,683元間之調整數17萬3,160元，係「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）17萬3,160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：

- 會計科目「其他收入」其中1萬7,205元係以來源為非政府機關撥入固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」70萬4,267元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
12,833,797	14,109,954	-1,276,157	差額係其他準備金-其他1,276,157元。