

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 112 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 112 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 12-13 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 112 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	248,681,000	21,989,023	18,210,353	3,778,670	20.75	73,357,652	69,243,885	4,113,767	5.94
勞務收入	111,000	300	300			900	1,500	-600	-40.00
服務收入	111,000	300	300	0		900	1,500	-600	-40.00
財產收入	577,000		84,000	-84,000	-100.00	149,674	84,000	65,674	78.18
財產處分收入	205,000	0	0	0		5,110	0	5,110	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	372,000	0	84,000	-84,000	-100.00	141,564	84,000	57,564	68.53
政府撥入收入	247,720,000	21,985,453	18,125,453	3,860,000	21.30	73,202,643	69,157,185	4,045,458	5.85
公庫撥款收入	247,720,000	18,125,453	18,125,453	0		69,157,185	69,157,185	0	
政府其他撥入收入		3,860,000	0	3,860,000		4,045,458	0	4,045,458	
其他收入	273,000	3,270	600	2,670	445.00	4,435	1,200	3,235	269.58
雜項收入	273,000	3,270	600	2,670	445.00	4,435	1,200	3,235	269.58
基金用途	253,782,000	16,847,788	18,210,353	-1,362,565	-7.48	67,327,985	69,243,885	-1,915,900	-2.77
國民教育計畫	245,296,000	16,741,859	17,867,173	-1,125,314	-6.30	67,222,056	68,861,505	-1,639,449	-2.38
一般行政管理計畫	2,634,000	54,181	255,180	-200,999	-78.77	54,181	294,380	-240,199	-81.59
建築及設備計畫	5,852,000	51,748	88,000	-36,252	-41.20	51,748	88,000	-36,252	-41.20
購建固定資產	5,816,000	51,748	88,000	-36,252	-41.20	51,748	88,000	-36,252	-41.20
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,101,000	5,141,235		5,141,235		6,029,667		6,029,667	
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					19,970,724	6,911,000	13,059,724	188.97

※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 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. 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:總計4,045,458元。
 - (1)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。
 - (2)教育部補助:學校游泳池整建維修(RA0750) 3,750,000元、前導學校協作計畫第2期經費(RA1292) 90,000元、2030雙語政策提升師生口說英語展能樂學計畫經費(RA1367) 20,000元,合計3,860,000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:業務費核實支用。
8. 建築及設備計畫:
 - (1)營建及修建工程:體育署補助游泳池整建工程(局配合款)51,748元併決算辦理。
 - (2)其他設備:汰換電動裁紙機1台65000元及汰換飲水機1台23000元已分配未請購。

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 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				16,741,859	17,867,173	-1,125,314	-6.30
		累計數				67,222,056	68,861,505	-1,639,449	-2.38

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 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	83,613,903	-47,470,358	17,205	7,399	-1,397,561	34,755,790	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-3,804,616			-207,610	10,586,658	
房屋及建築							
機械及設備	37,925,305	-26,005,089			-711,192	11,209,024	
交通及運輸設備	2,002,078	-1,540,736			-21,206	440,136	
雜項設備	28,992,168	-16,119,917	17,205		-457,553	12,431,903	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

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7,399元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至2月止累計攤銷金額7,399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 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	95,468			7,399		88,069	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。112年度截至2月底止累計攤銷金額7,399元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

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7,399元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：112年截至2月止累計攤銷金額7,399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 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		1,767,000			1,767,000	65,000						-65,000	-100.00			
機械及設備		1,767,000			1,767,000	65,000						-65,000	-100.00	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		49,000			49,000	23,000						-23,000	-100.00			
雜項設備		49,000			49,000	23,000						-23,000	-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		1,816,000			1,816,000	88,000						-88,000	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112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	汰換電動裁紙機1台65000元已分配未請購。	責成業務單位儘速辦理請購。
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		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	汰換飲水機1台23000元已分配未請購。	責成業務單位儘速辦理請購。
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 112 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	4,000,000		4,000,000		51,748		51,748		51,748					1.29
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000		51,748		51,748		51,748					1.29
542 其他遞延支出														
總計	4,036,000		4,036,000		51,748		51,748	0.00	51,748	0.00				1.28

體育署補助游泳池整建工程(局配合款)51,748元併決算辦理。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,150,218,759	100.00	負 債	16,095,492,245	99.66
流動資產	28,104,787	0.17	流動負債	6,814,054	0.04
現金	27,504,956	0.17	應付款項	6,813,758	0.04
銀行存款	27,384,956	0.17	應付代收款	6,813,758	0.04
銀行存款-公庫存款	17,974,961	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,756,046	0.05	預收款項	296	0.00
銀行存款-代繳費款	1,263,679	0.01	預收收入	296	0.00
專戶			其他負債	16,088,678,191	99.62
銀行存款-教育儲蓄	390,270	0.00	什項負債	16,088,678,191	99.62
戶			存入保證金	2,709,467	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,984,188	0.01
應收款項	64,824	0.00	應付代管資產	16,083,984,536	99.59
其他應收款	64,824	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	535,007	0.00	淨資產	54,726,514	0.34
預付費用	535,007	0.00	淨資產	54,726,514	0.34
長期貸墊款及準備金	3,260,416	0.02	淨資產	54,726,514	0.34

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,260,416	0.02	累積餘額	50,084,602	0.31
退休及離職準備金	1,984,188	0.01	本期賸餘	4,641,912	0.03
其他準備金	1,276,228	0.01	合計：	16,150,218,759	
其他準備金-其他	1,276,228	0.01			
固定資產	34,667,721	0.21			
土地改良物	10,586,658	0.07			
土地改良物	14,598,884	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,012,226	-0.02			
機械及設備	11,209,024	0.07			
機械及設備	37,925,305	0.23			
累計折舊-機械及設備	-26,716,281	-0.17			
交通及運輸設備	440,136	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	-1,561,942	-0.01			
雜項設備	12,431,903	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2月28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	-16,577,470	-0.10			
無形資產	88,069	0.00			
無形資產	88,069	0.00			
電腦軟體	88,069	0.00			
其他資產	16,084,097,766	99.59			
什項資產	16,084,097,766	99.59			
暫付及待結轉帳項	113,230	0.00			
代管資產	16,083,984,536	99.59			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,958,563,000	98.81			
代管資產-房屋建築及設備	125,406,211	0.78			
合計：	16,150,218,759				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,989,023	73,374,857
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益		149,674
財產孳息收入		3,000
廢舊物品售價收入		5,110
其他財產收入		141,564
政府撥入收入	21,985,453	73,202,643
公庫撥款收入	18,125,453	69,157,185
政府其他撥入收入	3,860,000	4,045,458
其他收入	3,270	21,640
受贈收入		17,205
雜項收入	3,270	4,435
支出	17,548,481	68,732,945
人事支出	16,293,020	66,594,534
人事支出	16,293,020	66,594,534
業務支出	496,453	675,136
業務支出	496,453	675,136
折舊、折耗及攤銷	700,693	1,404,960
固定資產折舊	696,993	1,397,561
無形資產攤銷	3,700	7,399
其他支出	58,315	58,315
其他支出	58,315	58,315

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,440,542	4,641,912
期初淨資產		50,084,602
解繳公庫		
期末淨資產		54,726,514

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。

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 112 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	73,357,652	17,205	73,374,857	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	149,674		149,674	財產收益
政府撥入收入	73,202,643		73,202,643	政府撥入收入
其他收入	4,435	17,205	21,640	其他收入
基金用途	67,327,985	1,404,960	68,732,945	支出
用人費用	66,594,534		66,594,534	人事支出
服務費用	373,880	301,256	675,136	業務支出
材料及用品費	123,296	-123,296		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	173,160	-173,160		
		1,404,960	1,404,960	折舊、折耗及攤銷
其他	6,567	51,748	58,315	其他支出
遞延支出	51,748	-51,748		
本期賸餘(短絀)	6,029,667	-1,387,755	4,641,912	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	19,970,724	34,755,790	54,726,514	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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」37萬3,880元與會計科目「業務支出」67萬5,136元間之調整數30萬1,256元，係「材料及用品費」12萬3,296元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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）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：

1. 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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」140萬4,960元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

預算項目「其他」6,567元與會計科目「其他支出」5萬8,315元間之調整數5萬1,748元，係「遞延支出」5萬1,748元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
17,974,961	19,251,189	-1,276,228	差額係其他準備金-其他1,276,228元。