

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 114 年 9 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室張淑倩
主

機關長官 余志呈

臺北市立興雅國民中學
校長 余志呈

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 114 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 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 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	272,376,000	25,097,280	21,504,404	3,592,876	16.71	257,366,242	251,962,220	5,404,022	2.14
徵收及依法分配收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00	11,250	7,000	4,250	60.71
違規罰款收入	20,000	0	1,000	-1,000	-100.00	11,250	7,000	4,250	60.71
勞務收入	199,000		3,000	-3,000	-100.00	3,000	199,000	-196,000	-98.49
服務收入	199,000	0	3,000	-3,000	-100.00	3,000	199,000	-196,000	-98.49
財產收入	225,000		1,000	-1,000	-100.00	65,161	27,000	38,161	141.34
財產處分收入	205,000	0	1,000	-1,000	-100.00	36,400	7,000	29,400	420.00
租金收入	20,000	0	0	0		28,761	20,000	8,761	43.81
政府撥入收入	271,506,000	24,970,437	21,488,404	3,482,033	16.20	256,878,038	251,470,220	5,407,818	2.15
公庫撥款收入	271,506,000	21,488,404	21,488,404	0		251,470,220	251,470,220	0	
政府其他撥入收入		3,482,033	0	3,482,033		5,407,818	0	5,407,818	
規費收入	352,000	125,000	10,000	115,000	1,150.00	396,500	252,000	144,500	57.34
使用規費收入	352,000	125,000	10,000	115,000	1,150.00	396,500	252,000	144,500	57.34
其他收入	74,000	1,843	1,000	843	84.30	12,293	7,000	5,293	75.61
雜項收入	74,000	1,843	1,000	843	84.30	12,293	7,000	5,293	75.61
基金用途	273,138,000	19,040,938	21,504,404	-2,463,466	-11.46	225,757,659	252,724,220	-26,966,561	-10.67
國民教育計畫	264,328,000	18,343,081	21,242,004	-2,898,923	-13.65	221,361,371	248,918,640	-27,557,269	-11.07
一般行政管理計畫	2,756,000	295,377	232,400	62,977	27.10	1,584,579	1,880,580	-296,001	-15.74
建築及設備計畫	6,054,000	402,480	30,000	372,480	1,241.60	2,811,709	1,925,000	886,709	46.06
購建固定資產	6,024,000	402,480		402,480		2,811,709	1,895,000	916,709	48.38
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-762,000	6,056,342		6,056,342		31,608,583	-762,000	32,370,583	-4,248.11
期初基金餘額	2,539,000					7,578,939	2,539,000	5,039,939	198.50
解繳公庫									
期末基金餘額	1,777,000					39,187,522	1,777,000	37,410,522	2,105.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

1. 違規罰款收入：教育局第二代國中校務行政系統維護服務案後續擴充第1期款等罰款核實繳庫。
2. 服務收入：代理教師甄選報名費核實繳庫。
3. 財產處分收入：財產報廢變賣收入核實繳庫。
4. 租金收入：員生消合作社借用場地房地使用費核實繳庫。
5. 政府其他撥入收入：總計5,407,818元。
(1)由上年度結轉：112年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯第一期款等(RA2565) 353,818元、113年度數位學習精進方案代理代課費(RA3A63) 9,828元、月薪制特教學生助理人員(RA3546) 61,877元(繳回42,049元)、生涯發展經費(RA3204) 65,475元、113(1)原住民語及客語鐘點費(RA3253) 114,510元(繳回99,576元)、113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(RA3321) 30,000元，合計493,883元。
(2)教育部補助：113學年度生涯發展經費第2期經費(RA3204) 46,640元、國教輔導團減授超鐘點費第2期款(RA3348) 81,648元、防制學生藥物濫用校園巡迴宣導計畫(RA4907) 17,766元、學校運動團隊扯鈴(RA4731) 15,000元、113(2)教科書-學校用書(RA4311) 5,844元、改善及充實身心障礙資源班設施設備配合款(RA3530) 819,344元、113(1)本土語(閩南語)教學支援工作人員交通費(RA3337) 19,000元、雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(RA4552) 11,000元、精進國民中小學教學品質計畫(RA3349) 44,200元、原住民語及客語鐘點費(RA3253) 296,870元、數位學習精進方案代理代課費(RA4A63) 49,140元、無力繳交代收代辦費(RA3356) 25,450元、112年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯第2期款等(RA2565) 3,418,583元、8-9月月薪制特教學生助理人員經費(RA4546)63,450元，合計4,913,935元。
6. 使用規費收入：開放場地使用費及停車費等核實繳庫。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
8. 國民教育計畫：用人費用核實支出。
9. 一般行政管理計畫：各項業務費核實支出。
10. 建築及設備計畫：(1)營建及修建工程：改善及充實身心障礙資源班設施設備(統籌款及部款)941,714元、無障礙電梯工程(部款) 35,000元、普通教室環境改善工程(統籌款) 44,625元、資優教室整修工程(局補助款)1,750元核實支出併決算辦理，另年度預算變電站電源改善工程20,427元及保留款無障礙電梯工程(已分配數202,000元) 20,757元核實支出。(2)機械及設備-資訊設備136,347元已分配未付款，另節餘款3,740元。(3)雜項設備-節餘款7,477元。(4)無形資產：購置電腦軟體30,000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 114 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	
國民教育計畫		本月數				18,343,081	21,242,004	-2,898,923	-13.65
		累計數				221,361,371	248,918,640	-27,557,269	-11.07

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 114 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			
資產	96,432,467	-63,535,307	4,847,202	2,502,787	-4,911,430	30,330,145	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-877,257	7,495,316	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	3,891,761	2,315,259	-2,025,371	11,747,254	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761	20,000	26,000	-42,804	273,554	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896	935,441	157,420	-1,965,998	10,806,545	
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.機械及設備：增加數計3,891,761元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,272,260元。(3)撥入：教育局移撥1,163,805元。(4)受贈：應付代收款地政局平均地權基金補助購置1,175,010元、課後輔導等購置225,686元、局款購置55,000元。減少數計2,315,259元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,315,259元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置20,000元。減少數計26,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢26,000元。
- 3.雜項設備：增加數計935,441元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置455,176元。(4)受贈：鑫圓方實業有限公司實物受贈243,000元。應付代收款課後輔導費購置237,265元。減少數計157,420元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢157,420元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,108元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至9月止累計攤銷金額4,108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 114 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 發展中之無形資產 其他	11,584			4,108		7,476	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至9月底止累計攤銷金額4,108元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,891,761元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置1,272,260元。(3)撥入：教育局移撥1,163,805元。(4)受贈：應付代收款地政局平均地權基金補助購置1,175,010元、課後輔導等購置225,686元、局款購置55,000元。減少數計2,315,259元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢2,315,259元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置20,000元。減少數計26,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢26,000元。
- 3.雜項設備：增加數計935,441元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置455,176元。(4)受贈：鑫圓方實業有限公司實物受贈243,000元。應付代收款課後輔導費購置237,265元。減少數計157,420元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢157,420元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,108元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至9月止累計攤銷金額4,108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 114 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	1,550,000	1,412,347			2,962,347	1,412,347	1,272,260		1,272,260	90.08	-140,087	-9.92			42.95
機械及設備	1,550,000	1,412,347			2,962,347	1,412,347	1,272,260		1,272,260	90.08	-140,087	-9.92	資訊設備136,347元已分配未付款，另節餘款3,740元。	責成業務單位儘速辦理。	42.95
購建中固定資產															
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		462,653			462,653	462,653	455,176		455,176	98.38	-7,477	-1.62			98.38
雜項設備		462,653			462,653	462,653	455,176		455,176	98.38	-7,477	-1.62	節餘款7,477元。		98.38
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	1,550,000	1,895,000			3,445,000	1,895,000	1,747,436		1,747,436	92.21	-147,564	-7.79			50.72

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 114 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	電腦軟體30,000元已分配未執行。	責成業務單位儘速辦理。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	4,129,000	546,514	4,675,514	342,000	1,064,273		1,064,273	311.19	722,273	211.19	改善及充實身心障礙資源班設施設備(統籌款及部款)941,714元、無障礙電梯工程(部款) 35,000元、普通教室環境改善工程(統籌款) 44,625元、資優教室整修工程(局補助款)1,750元核實支用併決算辦理，另年度預算變電站電源改善工程20,427元及保留款無障礙電梯工程(已分配數202,000元) 20,757元核實支用。		22.76	
541 遞延修繕房屋建築支	4,129,000	546,514	4,675,514	342,000	1,064,273		1,064,273	311.19	722,273	211.19				
542 其他遞延支出														
總計	4,159,000	546,514	4,705,514	372,000	1,064,273		1,064,273	286.09	692,273	186.09			22.62	

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	85,486,535	100.00	負 債	15,968,868	18.68
流動資產	52,868,709	61.84	流動負債	10,892,027	12.74
現金	52,345,871	61.23	應付款項	10,839,027	12.68
銀行存款	52,225,871	61.09	應付代收款	10,839,027	12.68
銀行存款-公庫存款	37,320,309	43.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,347,702	15.61	預收款項	53,000	0.06
銀行存款-代繳費款	1,162,106	1.36	預收收入	53,000	0.06
專戶			其他負債	5,076,841	5.94
銀行存款-教育儲蓄	395,754	0.46	什項負債	5,076,841	5.94
戶			存入保證金	4,066,535	4.76
零用及週轉金	120,000	0.14	應付退休及離職金	1,010,306	1.18
應收款項	7,906	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	7,906	0.01	淨資產	69,517,667	81.32
預付款項	514,932	0.60	淨資產	69,517,667	81.32
預付費用	514,932	0.60	淨資產	69,517,667	81.32
長期貸墊款及準備金	2,287,681	2.68	累積餘額	40,476,099	47.35

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,287,681	2.68	本期賸餘	27,822,763	32.55
退休及離職準備金	1,010,306	1.18	淨資產調整數	1,218,805	1.43
其他準備金	1,277,375	1.49	合計：	85,486,535	
其他準備金-其他	1,277,375	1.49			
固定資產	30,322,669	35.47			
土地改良物	7,495,316	8.77			
土地改良物	14,598,884	17.08			
累計折舊-土地改良物	-7,103,568	-8.31			
機械及設備	11,747,254	13.74			
機械及設備	48,082,964	56.25			
累計折舊-機械及設備	-36,335,710	-42.50			
交通及運輸設備	273,554	0.32			
交通及運輸設備	1,884,119	2.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,610,565	-1.88			
雜項設備	10,806,545	12.64			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	34,203,439	40.01			
累計折舊-雜項設備	-23,396,894	-27.37			
無形資產	7,476	0.01			
無形資產	7,476	0.01			
電腦軟體	7,476	0.01			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	17,710,076,894	20,716.80			
代管資產-土地改良物	15,325	0.02			
代管資產-土地	17,597,278,000	20,584.85			
代管資產-房屋建築及設備	112,783,569	131.93			
應付代管資產	-17,710,076,894	-20,716.80			
合計：	85,486,535				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,097,280	259,247,203
徵收及依法分配收入		11,250
違規罰款收入		11,250
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益		1,240,171
財產孳息收入		28,761
廢舊物品售價收入		9,401
財產交易利益		26,999
其他財產收入		1,175,010
政府撥入收入	24,970,437	256,878,038
公庫撥款收入	21,488,404	251,470,220
政府其他撥入收入	3,482,033	5,407,818
規費收入	125,000	396,500
使用規費收入	125,000	396,500
其他收入	1,843	718,244
受贈收入		705,951
雜項收入	1,843	12,293
支出	19,501,022	231,424,440
人事支出	17,282,938	213,652,183
人事支出	17,282,938	213,652,183
業務支出	1,321,520	9,044,560
業務支出	1,321,520	9,044,560
獎補助支出	34,000	129,680
其他獎補助	34,000	129,680
財產損失		24,984
財產交易損失		24,984
折舊、折耗及攤銷	805,930	7,389,233
固定資產折舊	805,474	7,385,125
無形資產攤銷	456	4,108
其他支出	56,634	1,183,800

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	56,634	1,183,800
本期賸餘(短絀)	5,596,258	27,822,763
期初淨資產		40,476,099
解繳公庫		
淨資產調整數		1,218,805
期末淨資產		69,517,667

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501214-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	257,366,242	1,880,961	259,247,203	收入
徵收及依法分配收入	11,250		11,250	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	65,161	1,175,010	1,240,171	財產收益
政府撥入收入	256,878,038		256,878,038	政府撥入收入
規費收入	396,500		396,500	規費收入
其他收入	12,293	705,951	718,244	其他收入
基金用途	225,757,659	5,666,781	231,424,440	支出
用人費用	213,652,183		213,652,183	人事支出
服務費用	5,835,177	3,209,383	9,044,560	業務支出
材料及用品費	757,580	-757,580		
租金、償債、利息及相關手續費	254,114	-254,114		
稅捐及規費(強制費)	1,650	-1,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,196,039	-2,196,039		
捐助、補助與獎助	129,680		129,680	獎補助支出
資產短絀		24,984	24,984	財產損失
其他	119,527	7,389,233	7,389,233	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,064,273	1,064,273	1,183,800	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,747,436	-1,747,436		
本期賸餘(短絀)	31,608,583	-3,785,820	27,822,763	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,578,939	32,897,160	40,476,099	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,218,805	1,218,805	淨資產調整數
期末基金餘額	39,187,522	30,330,145	69,517,667	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數174萬7,436元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」583萬5,177元與會計科目「業務支出」904萬4,560元間之調整數320萬9,383元，係「材料及用品費」75萬7,580元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬4,114元、「稅捐及規費(強制費)」1,650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)219萬6,039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117萬5,010元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中70萬5,951元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」738萬9,233元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 計科目「財產損失」2萬4,984元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬9,527元與會計科目「其他支出」118萬3,800元間之調整數106萬4,273元，係「遞延支出」106萬4,273元。
2. 會計科目「淨資產調整數」121萬8,805元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
37,320,309	38,597,684	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。