

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

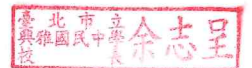
特別收入基金

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 張淑倩

佐理員廖曼斌

機關長官 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 12 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 4-6 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 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 114 年 12 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	4,790,772	4,133,227	657,545	15.91	291,582,445	272,376,000	19,206,445	7.05
徵收及依法分配收入	20,000		11,000	-11,000	-100.00	11,250	20,000	-8,750	-43.75
違規罰款收入	20,000	0	11,000	-11,000	-100.00	11,250	20,000	-8,750	-43.75
勞務收入	199,000					3,000	199,000	-196,000	-98.49
服務收入	199,000	0	0	0		3,000	199,000	-196,000	-98.49
財產收入	225,000	3,438	196,000	-192,562	-98.25	68,599	225,000	-156,401	-69.51
財產處分收入	205,000	3,438	196,000	-192,562	-98.25	39,838	205,000	-165,162	-80.57
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	4,785,943	3,867,227	918,716	23.76	291,084,743	271,506,000	19,578,743	7.21
公庫撥款收入	271,506,000	4,280,107	3,867,227	412,880	10.68	284,794,906	271,506,000	13,288,906	4.89
政府其他撥入收入		505,836	0	505,836		6,289,837	0	6,289,837	
規費收入	352,000					398,500	352,000	46,500	13.21
使用規費收入	352,000	0	0	0		398,500	352,000	46,500	13.21
其他收入	74,000	1,391	59,000	-57,609	-97.64	16,353	74,000	-57,647	-77.90
雜項收入	74,000	1,391	59,000	-57,609	-97.64	16,353	74,000	-57,647	-77.90
基金用途	273,138,000	22,400,844	4,133,227	18,267,617	441.97	292,768,192	273,138,000	19,630,192	7.19
國民教育計畫	264,328,000	8,696,579	3,722,607	4,973,972	133.62	270,283,805	264,328,000	5,955,805	2.25
一般行政管理計畫	2,756,000	443,308	410,620	32,688	7.96	2,688,778	2,756,000	-67,222	-2.44
建築及設備計畫	6,054,000	13,260,957		13,260,957		19,795,609	6,054,000	13,741,609	226.98
購建固定資產	6,024,000	13,260,957		13,260,957		19,795,609	6,024,000	13,771,609	228.61
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-762,000	-17,610,072		-17,610,072		-1,185,747	-762,000	-423,747	55.61
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					6,393,192	1,777,000	4,616,192	259.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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. 公庫撥款收入：用人費用不敷數5,750,000元、公立國高中職普通教室環境改善工程經費(統籌款) 5,178,408元、學術性向資賦優異類分散式資源班教室整修經費(統籌款) 347,086元、校園設施改善工程(無障礙設施)後續擴充項目經費(統籌款) 1,600,532元、老舊廁所整修工程委服費(統籌款)412,880元，合計13,288,906元。
6. 政府其他撥入收入：總計6,289,837元。
  - (1) 教育部補助：112年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯 (RA2565)3,772,401元、113年度數位學習精進方案代理代課費(RA3A63) 9,828元、113學年月薪制特教學生助理人員(RA3546) 281,721元(繳回59,319元)、113學年生涯發展經費(RA3204) 112,115元、113學年原住民語及客語鐘點費(RA3253) 411,380元(繳回100,856元)、戶外教育與海洋教育計畫(RA3321) 30,000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(繳回179元)、改善及充實身心障礙資源班設施設備配合款 (RA3530) 819,344元(繳回2,039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、數位學習精進方案代理代課費(RA4A63) 98,280元(5,292元結轉115年度)、無力繳交代代收辦費(RA3356) 25,450元、114學年月薪制特教學生助理人員經費(RA4546)197,088元(52,130元結轉115年度)、藝起來尋美-藝文場館體驗活動經費(RA3624)20,000元、學生泳課協同游泳教練鐘點費(RA4744)90,769元、114(1)教科書-學校用書(RA4364) 2,751元、資優資源班充實數位教學設備及教材教具(RA4561)100,000元、113學年學生學習扶助費用(RA3254)51,610元、114學年學生學習扶助費用(RA4254)52,771元、114學年生涯發展經費(RA4204) 58,300元(45,713元結轉115年度)、114學年原住民語及客語鐘點費(RA4253) 151,375元(9,801元結轉115年度)、友善多元生理用品(RA4784)12,000元、生對生校園霸凌補助費等(RA4940)13,750元，合計6,230,062元。
  - (2)其他應款：114學年學生學習扶助費用(RA4254)815元、114學年國教輔導團減授超鐘點費45,360元、114學年雙重特殊需求學生發掘與輔導方案13,600元，合計59,775元。
7. 使用規費收入：開放場地使用費及停車費等核實繳庫。
8. 雜項收入：數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
9. 國民教育計畫：教育局撥入用人費用不敷數等併決算辦理。
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)、無障礙電梯工程(部款)、普通教室環境改善工程(統籌款)元、資優教室整修工程(統籌款)、校園環境無障礙設施改善工程(統籌款)等工程計11,586,312元併決算辦理。(2)機械及設備-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元單價未達1萬元移列經常門。

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 12 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				8,696,579	3,722,607	4,973,972	133.62
		累計數				270,283,805	264,328,000	5,955,805	2.25

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 12 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>	96,432,467	-63,535,307	7,337,904	4,643,390	-5,198,631	30,393,043	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-6,226,311			-1,169,676	7,202,897	
房屋及建築							
機械及設備	46,506,462	-34,310,339	6,159,273	4,367,341	-1,397,226	12,590,829	
交通及運輸設備	1,890,119	-1,567,761	20,000	26,000	-64,464	251,894	
雜項設備	33,425,418	-21,430,896	1,158,631	244,571	-2,567,265	10,341,317	
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：

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 12 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			5,478		6,106	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。114年度截至12月底止累計攤銷金額5,478元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 12 月份

40501214-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計6,159,273元，變動原因為：(1)增置：年度預算保留款及補辦預算購置3,058,607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559,266元、局款購置202,585元。減少數計4,367,341元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢4,367,341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1,158,631元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置455,176元。(3)撥入：教育部移撥93,670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366,785元。減少數計244,571元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢235,408元、圖書總帳減值9,163元，合計244,571元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,478元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：114年截至12月止累計攤銷金額5,478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 12 月份

40501214-7

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	100,000		3,062,347	3,062,347	3,058,607		3,058,607	99.88	-3,740	-0.12				99.88
機械及設備	1,550,000	1,412,347	100,000		3,062,347	3,062,347	3,058,607		3,058,607	99.88	-3,740	-0.12	節餘款3,740元。			99.88
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	100,000		3,545,000	3,545,000	3,533,783		3,533,783	99.68	-11,217	-0.32				99.68

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 12 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	購置電腦軟體30,000元單價未達1萬元移列經常門。	
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	4,675,514	16,261,826		16,261,826	347.81		11,586,312	247.81	改善及充實身心障礙資源班設施設備(統籌款及部款)、無障礙電梯工程(部款)、普通教室環境改善工程(統籌款)元、資優教室整修工程(統籌款)、校園環境無障礙設施改善工程(統籌款)等工程計11,586,312元併決算辦理。	347.81
541 遞延修繕房屋建築支	4,129,000	546,514	4,675,514	4,675,514	16,261,826		16,261,826	347.81		11,586,312	247.81		
542 其他遞延支出													
總計	4,159,000	546,514	4,705,514	4,705,514	16,261,826		16,261,826	345.59		11,556,312	245.59		345.59

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,322,524	100.00	負 債	8,536,289	18.83
流動資產	12,635,908	27.88	流動負債	4,978,982	10.99
現金	11,729,990	25.88	應付款項	4,851,982	10.71
銀行存款	11,729,990	25.88	應付代收款	3,534,232	7.80
銀行存款-公庫存款	5,767,585	12.73	應付費用	1,317,750	2.91
銀行存款-保管款	5,552,861	12.25	預收款項	127,000	0.28
銀行存款-代繳費款	12,530	0.03	預收收入	127,000	0.28
專戶			其他負債	3,557,307	7.85
銀行存款-教育儲蓄	397,014	0.88	什項負債	3,557,307	7.85
戶			存入保證金	2,428,173	5.36
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,016,198	2.24
應收款項	59,775	0.13	暫收及待結轉帳項	112,936	0.25
其他應收款	59,775	0.13	淨資產	36,786,235	81.17
預付款項	846,143	1.87	淨資產	36,786,235	81.17
預付費用	846,143	1.87	淨資產	36,786,235	81.17
長期貸墊款及準備金	2,293,573	5.06	累積餘額	40,476,099	89.31

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. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,293,573	5.06	本期短絀	-5,056,254	-11.16
退休及離職準備金	1,016,198	2.24	淨資產調整數	1,366,390	3.01
其他準備金	1,277,375	2.82	合計：	45,322,524	
其他準備金-其他	1,277,375	2.82			
固定資產	30,386,937	67.05			
土地改良物	7,202,897	15.89			
土地改良物	14,598,884	32.21			
累計折舊-土地改良物	-7,395,987	-16.32			
機械及設備	12,590,829	27.78			
機械及設備	48,298,394	106.57			
累計折舊-機械及設備	-35,707,565	-78.79			
交通及運輸設備	251,894	0.56			
交通及運輸設備	1,884,119	4.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,632,225	-3.60			
雜項設備	10,341,317	22.82			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	34,339,478	75.77			
累計折舊-雜項設備	-23,998,161	-52.95			
無形資產	6,106	0.01			
無形資產	6,106	0.01			
電腦軟體	6,106	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	17,708,855,348	39,072.97			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	17,597,278,000	38,826.78			
代管資產-房屋建築及設備	111,562,023	246.15			
應付代管資產	-17,708,855,348	-39,072.97			
合計：	45,322,524				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,106,676	294,020,176
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	97,108	1,337,279
財產孳息收入		28,761
廢舊物品售價收入	2,867	12,268
財產交易利益	571	27,570
其他財產收入	93,670	1,268,680
政府撥入收入	4,785,943	291,084,743
公庫撥款收入	4,280,107	284,794,906
政府其他撥入收入	505,836	6,289,837
規費收入		398,500
使用規費收入		398,500
其他收入	223,625	1,185,404
受贈收入	222,234	1,169,051
雜項收入	1,391	16,353
支出	21,530,483	299,076,430
人事支出	7,267,879	258,635,292
人事支出	7,267,879	258,635,292
業務支出	1,804,440	14,003,964
業務支出	1,804,440	14,003,964
獎補助支出		139,680
其他獎補助		139,680
財產損失		55,449
財產交易損失		55,449
折舊、折耗及攤銷	779,639	9,786,572
固定資產折舊	779,182	9,781,094
無形資產攤銷	457	5,478
其他支出	11,678,525	16,455,473

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	11,678,525	16,455,473
本期賸餘(短絀)	-16,423,807	-5,056,254
期初淨資產		40,476,099
解繳公庫		
淨資產調整數		1,366,390
期末淨資產		36,786,235

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

40501214-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	291,582,445	2,437,731	294,020,176	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	68,599	1,268,680	1,337,279	財產收益
政府撥入收入	291,084,743		291,084,743	政府撥入收入
規費收入	398,500		398,500	規費收入
其他收入	16,353	1,169,051	1,185,404	其他收入
基金用途	292,768,192	6,308,238	299,076,430	支出
用人費用	258,635,292		258,635,292	人事支出
服務費用	8,953,593	5,050,371	14,003,964	業務支出
材料及用品費	1,402,261	-1,402,261		
租金、償債、利息及相關手續費	338,114	-338,114		
稅捐及規費(強制費)	8,820	-8,820		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,301,176	-3,301,176		
捐助、補助與獎助	139,680		139,680	獎補助支出
資產短絀		55,449	55,449	財產損失
		9,786,572	9,786,572	折舊、折耗及攤銷
其他	193,647	16,261,826	16,455,473	其他支出
遞延支出	16,261,826	-16,261,826		
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	3,533,783	-3,533,783		
本期賸餘(短絀)	-1,185,747	-3,870,507	-5,056,254	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		1,366,390	1,366,390	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,393,192	30,393,043	36,786,235	期末淨資產

## 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 114 年 12 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353萬3,783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」895萬3,593元與會計科目「業務支出」1,400萬3,964元間之調整數505萬371元，係「材料及用品費」140萬2,261元、「租金、償債、利息及相關手續費」33萬8,114元、「稅捐及規費(強制費)」8,820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)330萬1,176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126萬8,680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116萬9,051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」978萬6,572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」5萬5,449元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」19萬3,647元與會計科目「其他支出」1,645萬5,473元間之調整數1,626萬1,826元，係「遞延支出」1,626萬1,826元。
2. 會計科目「淨資產調整數」136萬6,390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 12 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
5,767,585	7,044,960	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。