

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 115 年 1 月份

主辦會計人員 張淑倩

佐理員 廖曼妏

機關長官 余志呈

臺北市立興雅國民中學 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 115 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 11-12 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 115 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 | 284,153,000 | 52,318,630 | 52,155,680 | 162,950 | 0.31 | 52,318,630 | 52,155,680 | 162,950 | 0.31 |
| 徵收及依法分配收入 | 20,000 | | | | | | | | |
| 違規罰款收入 | 20,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 勞務收入 | 199,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 199,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 225,000 | 35,312 | | 35,312 | | 35,312 | | 35,312 | |
| 財產處分收入 | 205,000 | 5,762 | 0 | 5,762 | | 5,762 | 0 | 5,762 | |
| 租金收入 | 20,000 | 29,550 | 0 | 29,550 | | 29,550 | 0 | 29,550 | |
| 政府撥入收入 | 283,250,000 | 52,155,266 | 52,034,080 | 121,186 | 0.23 | 52,155,266 | 52,034,080 | 121,186 | 0.23 |
| 公庫撥款收入 | 283,250,000 | 52,034,080 | 52,034,080 | 0 | | 52,034,080 | 52,034,080 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 121,186 | 0 | 121,186 | | 121,186 | 0 | 121,186 | |
| 規費收入 | 352,000 | 127,000 | 121,000 | 6,000 | 4.96 | 127,000 | 121,000 | 6,000 | 4.96 |
| 使用規費收入 | 352,000 | 127,000 | 121,000 | 6,000 | 4.96 | 127,000 | 121,000 | 6,000 | 4.96 |
| 其他收入 | 107,000 | 1,052 | 600 | 452 | 75.33 | 1,052 | 600 | 452 | 75.33 |
| 雜項收入 | 107,000 | 1,052 | 600 | 452 | 75.33 | 1,052 | 600 | 452 | 75.33 |
| 基金用途 | 286,972,000 | 50,662,143 | 52,155,680 | -1,493,537 | -2.86 | 50,662,143 | 52,155,680 | -1,493,537 | -2.86 |
| 國民教育計畫 | 276,030,000 | 50,662,143 | 52,050,480 | -1,388,337 | -2.67 | 50,662,143 | 52,050,480 | -1,388,337 | -2.67 |
| 一般行政管理計畫 | 2,826,000 | | 105,200 | -105,200 | -100.00 | | 105,200 | -105,200 | -100.00 |
| 建築及設備計畫 | 8,116,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 8,086,000 | | | | | | | | |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -2,819,000 | 1,656,487 | | 1,656,487 | | 1,656,487 | | 1,656,487 | |
| 期初基金餘額 | 6,817,000 | | | | | 6,393,192 | 6,817,000 | -423,808 | -6.22 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,998,000 | | | | | 8,049,679 | 6,817,000 | 1,232,679 | 18.08 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

1. 財產處分收入：財產報廢變賣收入核實繳庫。
2. 租金收入：員生消合作社借用場地房地使用費核實繳庫。
3. 政府其他撥入收入：教育部補助
(1)由上年度結轉:數位學習精進方案代理代課費(RA4A63)5,292元、生涯發展經費(RA4204) 45,713元、月薪制特教學生助理人員經費(RA4546)52,130元、原住民語及客語鐘點費(RA4253)9,801元，合計112,936元。(2) 師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費(RA4940)8,250元。
4. 雜項收入：數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
5. 一般行政管理計畫:公共關係費及辦公事務用品等已分配未支用。

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 115 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 50,662,143 | 52,050,480 | -1,388,337 | -2.67 |
| | | 累計數 | | | | 50,662,143 | 52,050,480 | -1,388,337 | -2.67 |

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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 | 99,126,981 | -68,733,938 | | 456 | -775,396 | 29,617,191 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 14,598,884 | -7,395,987 | | | -97,473 | 7,105,424 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 48,298,394 | -35,707,565 | | | -446,660 | 12,144,169 | |
| 交通及運輸設備 | 1,884,119 | -1,632,225 | | | -7,220 | 244,674 | |
| 雜項設備 | 34,339,478 | -23,998,161 | | | -224,043 | 10,117,274 | |
| 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.電腦軟體：減少數計456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至1月止累計攤銷金額456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 115 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 | 6,106 | | | 456 | | 5,650 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。115年度截至1月底止累計攤銷金額456元。 |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至1月止累計攤銷金額456元。

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 115 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 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 6,603,000 | | 6,603,000 | | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,783,000 | | 4,783,000 | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | 1,820,000 | | 1,820,000 | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 6,633,000 | | 6,633,000 | | | | | 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115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 46,339,926 | 100.00 | 負 債 | 8,673,056 | 18.72 |
| 流動資產 | 14,406,912 | 31.09 | 流動負債 | 5,380,457 | 11.61 |
| 現金 | 13,080,811 | 28.23 | 應付款項 | 5,380,457 | 11.61 |
| 銀行存款 | 12,960,811 | 27.97 | 應付代收款 | 5,380,457 | 11.61 |
| 銀行存款-公庫存款 | 5,335,951 | 11.51 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 6,518,419 | 14.07 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 709,427 | 1.53 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 3,292,599 | 7.11 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 397,014 | 0.86 | 什項負債 | 3,292,599 | 7.11 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 2,244,403 | 4.84 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.26 | 應付退休及離職金 | 1,038,448 | 2.24 |
| 應收款項 | 59,775 | 0.13 | 暫收及待結轉帳項 | 9,748 | 0.02 |
| 其他應收款 | 59,775 | 0.13 | 淨資產 | 37,666,870 | 81.28 |
| 預付款項 | 1,266,326 | 2.73 | 淨資產 | 37,666,870 | 81.28 |
| 預付費用 | 1,266,326 | 2.73 | 淨資產 | 37,666,870 | 81.28 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,315,823 | 5.00 | 累積餘額 | 36,786,235 | 79.38 |

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115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金 | 2,315,823 | 5.00 | 本期賸餘 | 880,635 | 1.90 |
| 退休及離職準備金 | 1,038,448 | 2.24 | 淨資產調整數 | | |
| 其他準備金 | 1,277,375 | 2.76 | 合計： | 46,339,926 | |
| 其他準備金-其他 | 1,277,375 | 2.76 | | | |
| 固定資產 | 29,611,541 | 63.90 | | | |
| 土地改良物 | 7,105,424 | 15.33 | | | |
| 土地改良物 | 14,598,884 | 31.50 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -7,493,460 | -16.17 | | | |
| 機械及設備 | 12,144,169 | 26.21 | | | |
| 機械及設備 | 48,298,394 | 104.23 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -36,154,225 | -78.02 | | | |
| 交通及運輸設備 | 244,674 | 0.53 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,884,119 | 4.07 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,639,445 | -3.54 | | | |
| 雜項設備 | 10,117,274 | 21.83 | | | |

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115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-----------------|------------|----|----|---|
| 雜項設備 | 34,339,478 | 74.10 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -24,222,204 | -52.27 | | | |
| 無形資產 | 5,650 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 5,650 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 5,650 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 17,708,448,166 | 38,214.23 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 15,325 | 0.03 | | | |
| 代管資產-土地 | 17,597,278,000 | 37,974.33 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 111,154,841 | 239.87 | | | |
| 應付代管資產 | -17,708,448,166 | -38,214.23 | | | |
| 合計： | 46,339,926 | | | | |

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115年1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 52,318,630 | 52,318,630 |
| 財產收益 | 35,312 | 35,312 |
| 財產孳息收入 | 29,550 | 29,550 |
| 廢舊物品售價收入 | 2,533 | 2,533 |
| 財產交易利益 | 3,229 | 3,229 |
| 政府撥入收入 | 52,155,266 | 52,155,266 |
| 公庫撥款收入 | 52,034,080 | 52,034,080 |
| 政府其他撥入收入 | 121,186 | 121,186 |
| 規費收入 | 127,000 | 127,000 |
| 使用規費收入 | 127,000 | 127,000 |
| 其他收入 | 1,052 | 1,052 |
| 雜項收入 | 1,052 | 1,052 |
| 支出 | 51,437,995 | 51,437,995 |
| 人事支出 | 49,547,261 | 49,547,261 |
| 人事支出 | 49,547,261 | 49,547,261 |
| 業務支出 | 423,452 | 423,452 |
| 業務支出 | 423,452 | 423,452 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 775,852 | 775,852 |
| 固定資產折舊 | 775,396 | 775,396 |
| 無形資產攤銷 | 456 | 456 |
| 其他支出 | 691,430 | 691,430 |
| 其他支出 | 691,430 | 691,430 |

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115年1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|---------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 880,635 | 880,635 |
| 期初淨資產 | | 36,786,235 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 37,666,870 |

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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 | 52,318,630 | | 52,318,630 | 收入 |
| 財產收入 | 35,312 | | 35,312 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 52,155,266 | | 52,155,266 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 127,000 | | 127,000 | 規費收入 |
| 其他收入 | 1,052 | | 1,052 | 其他收入 |
| 基金用途 | 50,662,143 | 775,852 | 51,437,995 | 支出 |
| 用人費用 | 49,547,261 | | 49,547,261 | 人事支出 |
| 服務費用 | 199,202 | 224,250 | 423,452 | 業務支出 |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 224,250 | -224,250 | | |
| | | 775,852 | 775,852 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 691,430 | | 691,430 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,656,487 | -775,852 | 880,635 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,393,192 | 30,393,043 | 36,786,235 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 8,049,679 | 29,617,191 | 37,666,870 | 期末淨資產 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 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」19萬9,202元與會計科目「業務支出」42萬3,452元間之調整數22萬4,250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）22萬4,250元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」77萬5,852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 115 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 |
|-----------|-----------|------------|------------------------|
| 5,335,591 | 6,613,326 | -1,277,735 | 差額係其他準備金-其他1,277,375元。 |