

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 115 年 3 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室主任 洪三富

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 115 年 3 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 115 年 3 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	22,230,027	21,140,951	1,089,076	5.15	98,252,710	96,236,703	2,016,007	2.09
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	71,250	-35,938	-50.44
財產處分收入	205,000	0	0	0		5,762	51,250	-45,488	-88.76
租金收入	20,000	0	0	0		29,550	20,000	9,550	47.75
政府撥入收入	283,250,000	21,971,037	21,064,351	906,686	4.30	97,819,742	95,966,653	1,853,089	1.93
公庫撥款收入	283,250,000	21,068,887	21,064,351	4,536	0.02	96,796,406	95,966,653	829,753	0.86
政府其他撥入收入		902,150	0	902,150		1,023,336	0	1,023,336	
規費收入	352,000	71,000	66,000	5,000	7.58	198,000	187,000	11,000	5.88
使用規費收入	352,000	71,000	66,000	5,000	7.58	198,000	187,000	11,000	5.88
其他收入	107,000	187,990	10,600	177,390	1,673.49	199,656	11,800	187,856	1,592.00
雜項收入	107,000	187,990	10,600	177,390	1,673.49	199,656	11,800	187,856	1,592.00
基金用途	286,972,000	20,975,969	21,140,951	-164,982	-0.78	91,222,135	96,236,703	-5,014,568	-5.21
國民教育計畫	276,030,000	20,549,115	20,839,101	-289,986	-1.39	90,600,096	95,596,853	-4,996,757	-5.23
一般行政管理計畫	2,826,000	366,854	236,850	130,004	54.89	518,940	574,850	-55,910	-9.73
建築及設備計畫	8,116,000	60,000	65,000	-5,000	-7.69	103,099	65,000	38,099	58.61
購建固定資產	8,086,000	60,000	65,000	-5,000	-7.69	103,099	65,000	38,099	58.61
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	1,254,058		1,254,058		7,030,575		7,030,575	
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					13,423,767	6,817,000	6,606,767	96.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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. 公庫撥款收入：114年調增導師費、鐘點費及行政工作獎金差額825,217元、114年10-12月身心調適假代課鐘點4,536元，合計829,753元。
4. 政府其他撥入收入：教育部補助1,023,336元：  
(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) 114(1)時薪制特教助理員經費(RA4543) 910,400元。
5. 雜項收入：數位學生證補卡費3,503元、收回房租津貼1,800元及收回以前年度支出-教育局撥入114年清寒學生餐費補助不足數185,130元、環保局退回114年電力改善工程空污費9,223元等核實繳庫，合計199,656元。
6. 建築及設備計畫：其他設備-印表機1台43,099元依實際執行進度較分配月份提前付款，另身高體重計節餘5,000元。

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 3 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				20,549,115	20,839,101	-289,986	-1.39
		累計數				90,600,096	95,596,853	-4,996,757	-5.23

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 3 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>	99,126,981	-68,733,938	117,455	1,061,110	-1,263,768	28,185,620	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-7,395,987			-292,419	6,910,478	
房屋及建築							
機械及設備	48,298,394	-35,707,565	117,455	462,402	-876,608	11,369,274	
交通及運輸設備	1,884,119	-1,632,225		108,500	85,683	229,077	
雜項設備	34,339,478	-23,998,161		488,839	-180,424	9,672,054	
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117,455元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置印表機等103,099元。(4)受贈：應付代收款員生社補助購置活動式伸縮斜坡板14,356元。減少數計462,402元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢462,402元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計108,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢108,500元。
- 3.雜項設備：減少數計488,839元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢488,839元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,369元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至3月止累計攤銷金額1,369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 3 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			1,369		4,737	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。115年度截至3月底止累計攤銷金額1,369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117,455元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置印表機等103,099元。(4)受贈：應付代收款員生社補助購置活動式伸縮斜坡板14,356元。減少數計462,402元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢462,402元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計108,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢108,500元。
- 3.雜項設備：減少數計488,839元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢488,839元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,369元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至3月止累計攤銷金額1,369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 115 年 3 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 總計		1,483,000			1,483,000	65,000	103,099		103,099	158.61	38,099	58.61			6.95

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,744,596	100.00	負 債	7,135,209	14.64
流動資產	18,107,681	37.15	流動負債	3,207,819	6.58
現金	17,426,382	35.75	應付款項	3,207,819	6.58
銀行存款	17,306,382	35.50	應付代收款	3,207,819	6.58
銀行存款-公庫存款	11,345,093	23.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,262,075	8.74	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,302,200	2.67	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,927,390	8.06
銀行存款-教育儲蓄	397,014	0.81	什項負債	3,927,390	8.06
戶			存入保證金	2,776,270	5.70
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	1,151,120	2.36
應收款項	59,775	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	59,775	0.12	淨資產	41,609,387	85.36
預付款項	621,524	1.28	淨資產	41,609,387	85.36
預付費用	621,524	1.28	淨資產	41,609,387	85.36
長期貸墊款及準備金	2,428,495	4.98	累積餘額	36,786,235	75.47

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,428,495	4.98	本期賸餘	4,823,152	9.89
退休及離職準備金	1,151,120	2.36	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.62	合計：	48,744,596	
其他準備金-其他	1,277,375	2.62			
固定資產	28,180,883	57.81			
土地改良物	6,910,478	14.18			
土地改良物	14,598,884	29.95			
累計折舊-土地改良物	-7,688,406	-15.77			
機械及設備	11,369,274	23.32			
機械及設備	47,953,447	98.38			
累計折舊-機械及設備	-36,584,173	-75.05			
交通及運輸設備	229,077	0.47			
交通及運輸設備	1,775,619	3.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,546,542	-3.17			
雜項設備	9,672,054	19.84			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,850,639	69.44			
累計折舊-雜項設備	-24,178,585	-49.60			
無形資產	4,737	0.01			
無形資產	4,737	0.01			
電腦軟體	4,737	0.01			
其他資產	22,800	0.05			
什項資產	22,800	0.05			
暫付及待結轉帳項	22,800	0.05			
代管資產	17,682,422,802	36,275.66			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	17,572,067,000	36,049.26			
代管資產-房屋建築及設備	110,340,477	226.36			
應付代管資產	-17,682,422,802	-36,275.66			
合計：	48,744,596				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,230,027	98,267,066
財產收益		35,312
財產孳息收入		29,550
廢舊物品售價收入		2,533
財產交易利益		3,229
政府撥入收入	21,971,037	97,819,742
公庫撥款收入	21,068,887	96,796,406
政府其他撥入收入	902,150	1,023,336
規費收入	71,000	198,000
使用規費收入	71,000	198,000
其他收入	187,990	214,012
受贈收入		14,356
雜項收入	187,990	199,656
支出	21,692,317	93,443,914
人事支出	18,313,892	86,512,727
人事支出	18,313,892	86,512,727
業務支出	1,870,307	3,104,141
業務支出	1,870,307	3,104,141
獎補助支出	66,500	66,500
其他獎補助	66,500	66,500
財產損失	10,599	10,599
財產交易損失	10,599	10,599
折舊、折耗及攤銷	765,749	2,314,279
固定資產折舊	765,293	2,312,910
無形資產攤銷	456	1,369
其他支出	665,270	1,435,668
其他支出	665,270	1,435,668

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	537,710	4,823,152
期初淨資產		36,786,235
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		41,609,387

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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	98,252,710	14,356	98,267,066	收入
財產收入	35,312		35,312	財產收益
政府撥入收入	97,819,742		97,819,742	政府撥入收入
規費收入	198,000		198,000	規費收入
其他收入	199,656	14,356	214,012	其他收入
基金用途	91,222,135	2,221,779	93,443,914	支出
用人費用	86,512,727		86,512,727	人事支出
服務費用	1,559,474	1,544,667	3,104,141	業務支出
材料及用品費	363,101	-363,101		
租金、償債、利息及相關手續費	65,100	-65,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,116,466	-1,116,466		
捐助、補助與獎助	66,500		66,500	獎補助支出
資產短絀		10,599	10,599	財產損失
其他	1,435,668		1,435,668	折舊、折耗及攤銷
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	103,099	-103,099		其他支出
本期賸餘(短絀)	7,030,575	-2,207,423	4,823,152	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	13,423,767	28,185,620	41,609,387	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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、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10萬3,099元，其中10萬3,099元係購置財產等，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」155萬9,474元與會計科目「業務支出」310萬4,141元間之調整數154萬4,667元，係「材料及用品費」36萬3,101元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬5,100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）111萬6,466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1萬4,356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。
2. 會計科目「財產損失」1萬599元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」231萬4,279元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
11,345,093	12,622,468	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。