

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 4 月份

主辦會計人員 張淑倩  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 115 年 4 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 4 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	18,129,954	17,998,472	131,482	0.73	116,382,664	114,235,175	2,147,489	1.88
徵收及依法分配收入	20,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
違規罰款收入	20,000	1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
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	18,084,415	17,997,872	86,543	0.48	115,904,157	113,964,525	1,939,632	1.70
公庫撥款收入	283,250,000	17,997,872	17,997,872	0		114,794,278	113,964,525	829,753	0.73
政府其他撥入收入		86,543	0	86,543		1,109,879	0	1,109,879	
規費收入	352,000					198,000	187,000	11,000	5.88
使用規費收入	352,000	0	0	0		198,000	187,000	11,000	5.88
其他收入	107,000	44,539	600	43,939	7,323.17	244,195	12,400	231,795	1,869.31
雜項收入	107,000	44,539	600	43,939	7,323.17	244,195	12,400	231,795	1,869.31
基金用途	286,972,000	21,468,167	20,817,472	650,695	3.13	112,690,302	117,054,175	-4,363,873	-3.73
國民教育計畫	276,030,000	21,186,645	20,023,272	1,163,373	5.81	111,786,741	115,620,125	-3,833,384	-3.32
一般行政管理計畫	2,826,000	240,982	232,800	8,182	3.51	759,922	807,650	-47,728	-5.91
建築及設備計畫	8,116,000	40,540	561,400	-520,860	-92.78	143,639	626,400	-482,761	-77.07
購建固定資產	8,086,000	30,040	561,400	-531,360	-94.65	133,139	626,400	-493,261	-78.75
其他	30,000	10,500		10,500		10,500		10,500	
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	-3,338,213	-2,819,000	-519,213	18.42	3,692,362	-2,819,000	6,511,362	-230.98
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					10,085,554	3,998,000	6,087,554	152.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

1. 違規罰款收入：群益旅行社有限公司七年級校外教學違約罰款收入核實繳庫。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 租金收入：員生消合作社借用場地房地使用費核實繳庫。
4. 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。
5. 政府其他撥入收入：教育部補助1,109,879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、生涯發展經費(RA4204) 58,300元、雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(RA4539) 16,000元、游泳協同教學鐘點費差額(RA4774) 12,243元，合計996,943元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費4,294元、收回房租津貼2,400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、教師請事假超過7日收回114年度薪俸43,148元等核實繳庫，合計244,195元。
7. 建築及設備計畫：(1)年度預算工程5號樓屋頂防漏整修工程空污費12,040元核實支應。(2)其他設備-機械及設備：觸控大屏186,000元已分配未及交貨付款，印表機等節餘6,901元。雜項設備：空氣清淨機18,000元依實際執行進度較分配月份提前付款，演奏笙等330,400元已分配未及交貨付款。其他-購置電腦軟體：10,500元依實際執行進度較分配月份提前付款。

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 4 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				21,186,645	20,023,272	1,163,373	5.81
		累計數				111,786,741	115,620,125	-3,833,384	-3.32

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 4 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	145,955	1,061,567	-2,029,504	27,447,927	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-7,395,987			-389,892	6,813,005	
房屋及建築							
機械及設備	48,298,394	-35,707,565	117,455	462,402	-1,320,162	10,925,720	
交通及運輸設備	1,884,119	-1,632,225		108,500	78,586	221,980	
雜項設備	34,339,478	-23,998,161	18,000	488,839	-398,036	9,472,442	年度預算購置空氣清淨機1台18,000元會計系統已完成付款入帳，惟總務處財管系統因故將於5月份入帳。
租賃資產							

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：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置空氣清淨機18,000元。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：增加數計10,500元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置電腦軟體10,500元。減少數計1,826元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至4月止累計攤銷金額1,826元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 4 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			
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 權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	6,106		10,500	1,826		14,780	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。115年度截至4月底止累計攤銷金額1,826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：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置空氣清淨機18,000元。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：增加數計10,500元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置電腦軟體10,500元。減少數計1,826元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至4月止累計攤銷金額1,826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 4 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 其他 總計		1,483,000			1,483,000	626,400	121,099		121,099	19.33	-505,301	-80.67			8.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學  
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 4 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		10,500		10,500			10,500		電腦軟體10,500元依實際執行進度較分配月份提前付款。	35.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000		10,500		10,500			10,500			35.00
522 購置權利													
54 遞延支出	6,603,000		6,603,000		12,040		12,040			12,040		年度預算工程5號樓屋頂防漏整修工程空污費12,040元核實支應。	0.18
541 遞延修繕房屋建築支	4,783,000		4,783,000		12,040		12,040			12,040			0.25
542 其他遞延支出	1,820,000		1,820,000										
總計	6,633,000		6,633,000		22,540		22,540	0.00		22,540	0.00		0.34

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,346,228	100.00	負 債	18,812,747	33.39
流動資產	26,418,642	46.89	流動負債	14,933,393	26.50
現金	25,642,943	45.51	應付款項	14,933,393	26.50
銀行存款	25,522,943	45.30	應付代收款	14,933,393	26.50
銀行存款-公庫存款	7,912,480	14.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,000,917	28.40	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,212,532	2.15	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,879,354	6.88
銀行存款-教育儲蓄	397,014	0.70	什項負債	3,879,354	6.88
戶			存入保證金	2,726,270	4.84
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	1,153,084	2.05
應收款項	46,175	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	46,175	0.08	淨資產	37,533,481	66.61
預付款項	729,524	1.29	淨資產	37,533,481	66.61
預付費用	729,524	1.29	淨資產	37,533,481	66.61
長期貸墊款及準備金	2,430,459	4.31	累積餘額	36,786,235	65.29

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。

4. 年度預算購置空氣清淨機1台18,000元會計系統已完成付款入帳，惟總務處財管系統因故將於5月份入帳。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,430,459	4.31	本期賸餘	747,246	1.33
退休及離職準備金	1,153,084	2.05	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.27	合計：	56,346,228	
其他準備金-其他	1,277,375	2.27			
固定資產	27,433,147	48.69			
土地改良物	6,813,005	12.09			
土地改良物	14,598,884	25.91			
累計折舊-土地改良物	-7,785,879	-13.82			
機械及設備	10,925,720	19.39			
機械及設備	47,953,447	85.10			
累計折舊-機械及設備	-37,027,727	-65.71			
交通及運輸設備	221,980	0.39			
交通及運輸設備	1,775,619	3.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,553,639	-2.76			
雜項設備	9,472,442	16.81			

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。

4. 年度預算購置空氣清淨機1台18,000元會計系統已完成付款入帳，惟總務處財管系統因故將於5月份入帳。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,868,639	60.11			
累計折舊-雜項設備	-24,396,197	-43.30			
無形資產	14,780	0.03			
無形資產	14,780	0.03			
電腦軟體	14,780	0.03			
其他資產	49,200	0.09			
什項資產	49,200	0.09			
暫付及待結轉帳項	49,200	0.09			
代管資產	17,682,015,620	31,381.01			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	17,572,067,000	31,185.88			
代管資產-房屋建築及設備	109,933,295	195.10			
應付代管資產	-17,682,015,620	-31,381.01			
合計：	56,346,228				

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。

4. 年度預算購置空氣清淨機1台18,000元會計系統已完成付款入帳，惟總務處財管系統因故將於5月份入帳。

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,129,954	116,397,020
徵收及依法分配收入	1,000	1,000
違規罰款收入	1,000	1,000
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	18,084,415	115,904,157
公庫撥款收入	17,997,872	114,794,278
政府其他撥入收入	86,543	1,109,879
規費收入		198,000
使用規費收入		198,000
其他收入	44,539	258,551
受贈收入		14,356
雜項收入	44,539	244,195
支出	22,205,860	115,649,774
人事支出	20,275,378	106,788,105
人事支出	20,275,378	106,788,105
業務支出	1,135,705	4,239,846
業務支出	1,135,705	4,239,846
獎補助支出		66,500
其他獎補助		66,500
財產損失		10,599
財產交易損失		10,599
折舊、折耗及攤銷	766,193	3,080,472
固定資產折舊	765,736	3,078,646
無形資產攤銷	457	1,826
其他支出	28,584	1,464,252
其他支出	28,584	1,464,252

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,075,906	747,246
期初淨資產		36,786,235
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,533,481

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 4 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	116,382,664	14,356	116,397,020	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	35,312		35,312	財產收益
政府撥入收入	115,904,157		115,904,157	政府撥入收入
規費收入	198,000		198,000	規費收入
其他收入	244,195	14,356	258,551	其他收入
基金用途	112,690,302	2,959,472	115,649,774	支出
用人費用	106,788,105		106,788,105	人事支出
服務費用	2,291,190	1,948,656	4,239,846	業務支出
材料及用品費	476,886	-476,886		
租金、償債、利息及相關手續費	71,900	-71,900		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,399,570	-1,399,570		
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	1,452,212	12,040	1,464,252	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	12,040	-12,040		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	131,599	-131,599		
本期賸餘(短絀)	3,692,362	-2,945,116	747,246	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	10,085,554	27,447,927	37,533,481	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 115 年 4 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13萬1,599元，其中13萬1,599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」229萬1,190元與會計科目「業務支出」423萬9,846元間之調整數194萬8,656元，係「材料及用品費」47萬6,886元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬1,900元、「稅捐及規費(強制費)」300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）139萬9,570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」308萬472元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」145萬2,212元與會計科目「其他支出」146萬4,252元間之調整數1萬2,040元，係「遞延支出」1萬2,040元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
7,912,480	9,189,855	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。