

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 5 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	20,425,834	20,344,072	81,762	0.40	136,808,498	134,579,247	2,229,251	1.66
徵收及依法分配收入	20,000		5,000	-5,000	-100.00	1,000	5,000	-4,000	-80.00
違規罰款收入	20,000	0	5,000	-5,000	-100.00	1,000	5,000	-4,000	-80.00
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	225,000	24,114	51,250	-27,136	-52.95	59,426	122,500	-63,074	-51.49
財產處分收入	205,000	24,114	51,250	-27,136	-52.95	29,876	102,500	-72,624	-70.85
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	20,386,652	20,287,222	99,430	0.49	136,290,809	134,251,747	2,039,062	1.52
公庫撥款收入	283,250,000	20,287,222	20,287,222	0		135,081,500	134,251,747	829,753	0.62
政府其他撥入收入		99,430	0	99,430		1,209,309	0	1,209,309	
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	15,068	600	14,468	2,411.33	259,263	13,000	246,263	1,894.33
雜項收入	107,000	15,068	600	14,468	2,411.33	259,263	13,000	246,263	1,894.33
基金用途	286,972,000	19,732,391	20,344,072	-611,681	-3.01	132,422,693	137,398,247	-4,975,554	-3.62
國民教育計畫	276,030,000	19,402,981	20,043,272	-640,291	-3.19	131,189,722	135,663,397	-4,473,675	-3.30
一般行政管理計畫	2,826,000	221,450	232,800	-11,350	-4.88	981,372	1,040,450	-59,078	-5.68
建築及設備計畫	8,116,000	107,960	68,000	39,960	58.76	251,599	694,400	-442,801	-63.77
購建固定資產	8,086,000	107,960	68,000	39,960	58.76	241,099	694,400	-453,301	-65.28
其他	30,000					10,500		10,500	
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	693,443		693,443		4,385,805	-2,819,000	7,204,805	-255.58
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					10,778,997	3,998,000	6,780,997	169.61

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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1,209,309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(繳回餘款6,014元)，合計106,922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、學生學習扶助費用(RA4254)72,444元、防災校園建置計畫(RA5901)25,000元、本土語(閩南語)教學支援工作人員交通費(RA4337)8,000元，合計1,102,387元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費、收回房租津貼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、兼補校兼職費14,242元等核實繳庫。
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等39,868元及新設綜合活動球場草坪工程工管費2,500元核實支應。(2)其他設備-機械及設備：觸控大屏等202,000元已分配未及交貨付款，印表機等節餘6,901元。雜項設備：高級演奏笙等267,400元已分配未及交貨付款，飲水機節餘14,368元。(3)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 5 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				19,402,981	20,043,272	-640,291	-3.19
		累計數				131,189,722	135,663,397	-4,473,675	-3.30

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 5 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	244,377	1,062,196	-2,691,312	26,883,912	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-7,395,987			-487,365	6,715,532	
房屋及建築							
機械及設備	48,298,394	-35,707,565	138,245	462,402	-1,657,553	10,609,119	
交通及運輸設備	1,884,119	-1,632,225		108,500	71,489	214,883	
雜項設備	34,339,478	-23,998,161	95,632	488,839	-617,883	9,330,227	
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 115 年 5 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		10,500	2,455		14,151	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。115年度截至5月底止累計攤銷金額2,455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 115 年 5 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138,245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：應付代收款購置馬達等35,146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95,632元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置空氣清淨機95,632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2,455元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至5月止累計攤銷金額2,455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 5 月份

40501214-8

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	689,400	198,731		198,731	28.83	-490,669	-71.17			13.40

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 5 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				35.00
521 購置電腦軟體	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
522 購置權利													
54 遞延支出	6,603,000		6,603,000	5,000	42,368		42,368	847.36	37,368	747.36			0.64
541 遞延修繕房屋建築支	4,783,000		4,783,000	2,500	39,868		39,868	1,594.72	37,368	1,494.72	年度預算工程-5號樓屋頂防漏整修工程空污費等39,868元核實支應。		0.83
542 其他遞延支出	1,820,000		1,820,000	2,500	2,500		2,500	100.00			年度預算工程-新設綜合活動球場草坪工程工管費2,500元核實支應。		0.14
總計	6,633,000		6,633,000	5,000	52,868		52,868	1,057.36	47,868	957.36			0.80

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,636,939	100.00	負 債	15,974,030	29.78
流動資產	24,315,684	45.33	流動負債	12,337,119	23.00
現金	23,540,800	43.89	應付款項	12,337,119	23.00
銀行存款	23,420,800	43.67	應付代收款	12,337,119	23.00
銀行存款-公庫存款	8,612,331	16.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,201,242	24.61	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,210,213	2.26	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,636,911	6.78
銀行存款-教育儲蓄	397,014	0.74	什項負債	3,636,911	6.78
戶			存入保證金	2,476,270	4.62
零用及週轉金	120,000	0.22	應付退休及離職金	1,155,048	2.15
應收款項	45,360	0.08	暫收及待結轉帳項	5,593	0.01
其他應收款	45,360	0.08	淨資產	37,662,909	70.22
預付款項	729,524	1.36	淨資產	37,662,909	70.22
預付費用	729,524	1.36	淨資產	37,662,909	70.22
長期貸墊款及準備金	2,432,423	4.53	累積餘額	36,786,235	68.58

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,432,423	4.53	本期賸餘	876,674	1.63
退休及離職準備金	1,155,048	2.15	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.38	合計：	53,636,939	
其他準備金-其他	1,277,375	2.38			
固定資產	26,869,761	50.10			
土地改良物	6,715,532	12.52			
土地改良物	14,598,884	27.22			
累計折舊-土地改良物	-7,883,352	-14.70			
機械及設備	10,609,119	19.78			
機械及設備	47,974,237	89.44			
累計折舊-機械及設備	-37,365,118	-69.66			
交通及運輸設備	214,883	0.40			
交通及運輸設備	1,775,619	3.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,560,736	-2.91			
雜項設備	9,330,227	17.40			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,946,271	63.29			
累計折舊-雜項設備	-24,616,044	-45.89			
無形資產	14,151	0.03			
無形資產	14,151	0.03			
電腦軟體	14,151	0.03			
其他資產	4,920	0.01			
什項資產	4,920	0.01			
暫付及待結轉帳項	4,920	0.01			
代管資產	17,681,608,438	32,965.36			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	17,572,067,000	32,761.13			
代管資產-房屋建築及設備	109,526,113	204.20			
應付代管資產	-17,681,608,438	-32,965.36			
合計：	53,636,939				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,446,624	136,843,644
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
財產收益	24,114	59,426
財產孳息收入		29,550
廢舊物品售價收入	5,495	8,028
財產交易利益	18,619	21,848
政府撥入收入	20,386,652	136,290,809
公庫撥款收入	20,287,222	135,081,500
政府其他撥入收入	99,430	1,209,309
規費收入		198,000
使用規費收入		198,000
其他收入	35,858	294,409
受贈收入	20,790	35,146
雜項收入	15,068	259,263
支出	20,317,196	135,966,970
人事支出	18,328,310	125,116,415
人事支出	18,328,310	125,116,415
業務支出	1,270,336	5,510,182
業務支出	1,270,336	5,510,182
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	662,437	3,742,909
固定資產折舊	661,808	3,740,454
無形資產攤銷	629	2,455
其他支出	56,113	1,520,365
其他支出	56,113	1,520,365

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	129,428	876,674
期初淨資產		36,786,235
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,662,909

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

40501214-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	136,808,498	35,146	136,843,644	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	59,426		59,426	財產收益
政府撥入收入	136,290,809		136,290,809	政府撥入收入
規費收入	198,000		198,000	規費收入
其他收入	259,263	35,146	294,409	其他收入
基金用途	132,422,693	3,544,277	135,966,970	支出
用人費用	125,116,415		125,116,415	人事支出
服務費用	3,284,243	2,225,939	5,510,182	業務支出
材料及用品費	591,722	-591,722		
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	1,562,017	-1,562,017		
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	1,477,997	42,368	1,520,365	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	42,368	-42,368		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	209,231	-209,231		
本期賸餘(短絀)	4,385,805	-3,509,131	876,674	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	10,778,997	26,883,912	37,662,909	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 5 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20萬9,231元，其中20萬9,231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」328萬4,243元與會計科目「業務支出」551萬0,182元間之調整數222萬5,939元，係「材料及用品費」59萬1,722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）156萬2,017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3萬5,146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」374萬2,909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」147萬7,997元與會計科目「其他支出」152萬365元間之調整數4萬2,368元，係「遞延支出」4萬2,368元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
8,612,331	9,889,706	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。