

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 6 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室張淑倩主

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 6 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 6 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	20,304,050	20,297,172	6,878	0.03	157,112,548	154,876,419	2,236,129	1.44
徵收及依法分配收入	20,000					1,000	5,000	-4,000	-80.00
違規罰款收入	20,000	0	0	0		1,000	5,000	-4,000	-80.00
勞務收入	199,000	3,000		3,000		3,000		3,000	
服務收入	199,000	3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
財產收入	225,000					59,426	122,500	-63,074	-51.49
財產處分收入	205,000	0	0	0		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	20,220,572	20,220,572			156,511,381	154,472,319	2,039,062	1.32
公庫撥款收入	283,250,000	20,220,572	20,220,572	0		155,302,072	154,472,319	829,753	0.54
政府其他撥入收入		0	0	0		1,209,309	0	1,209,309	
規費收入	352,000	79,200	66,000	13,200	20.00	277,200	253,000	24,200	9.57
使用規費收入	352,000	79,200	66,000	13,200	20.00	277,200	253,000	24,200	9.57
其他收入	107,000	1,278	10,600	-9,322	-87.94	260,541	23,600	236,941	1,003.99
雜項收入	107,000	1,278	10,600	-9,322	-87.94	260,541	23,600	236,941	1,003.99
基金用途	286,972,000	20,097,440	20,297,172	-199,732	-0.98	152,520,133	157,695,419	-5,175,286	-3.28
國民教育計畫	276,030,000	19,640,237	20,064,372	-424,135	-2.11	150,829,959	155,727,769	-4,897,810	-3.15
一般行政管理計畫	2,826,000	251,157	232,800	18,357	7.89	1,232,529	1,273,250	-40,721	-3.20
建築及設備計畫	8,116,000	206,046		206,046		457,645	694,400	-236,755	-34.09
購建固定資產	8,086,000	206,046		206,046		447,145	694,400	-247,255	-35.61
其他	30,000					10,500		10,500	
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	206,610		206,610		4,592,415	-2,819,000	7,411,415	-262.91
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					10,985,607	3,998,000	6,987,607	174.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 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. 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：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。
6. 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。
7. 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。
8. 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設計費第1期款等146,916元及新設綜合活動球場草坪工程工管費20,500元核實支應。統籌款-老舊廁所整修工程工管費36,000元併決算辦理。(2)其他設備-機械及設備：觸控大屏186,000元已分配並驗收完成惟廠商未開立發票辦理請款，印表機等節餘6,901元。雜項設備：高級演奏笙及圖書等238,400元已分配並驗收完成未及核銷付款，飲水機節餘14,370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 6 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				19,640,237	20,064,372	-424,135	-2.11
		累計數				150,829,959	155,727,769	-4,897,810	-3.15

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 6 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	487,875	1,062,826	-3,360,554	26,457,538	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,598,884	-7,395,987			-584,838	6,618,059	
房屋及建築							
機械及設備	48,298,394	-35,707,565	209,245	462,402	-1,996,756	10,340,916	
交通及運輸設備	1,884,119	-1,632,225		108,500	64,392	207,786	
雜項設備	34,339,478	-23,998,161	268,130	488,839	-843,352	9,277,256	
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 6 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	6,106		10,500	3,085		13,521	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。115年度截至6月底止累計攤銷金額3,085元。
發展中之無形資產							
其他							

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 6 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209,245元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置印表機等119,099元。(4)受贈：應付代收款員生社補助購置活動式伸縮斜坡板及課後輔導購置大屏等90,146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268,130元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置空氣清淨機124,630元。(4)受贈：應付代收款課後輔導購置樂器鑼等143,500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3,085元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：115年截至6月止累計攤銷金額3,085元。

40501214-7

[illegible]

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 6 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 其他 總 計		1,483,000			1,483,000	689,400	243,729		243,729	35.35	-445,671	-64.65			16.43

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 6 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	5,000	203,416		203,416	4,068.32	198,416	3,968.32	年度預算工程-5號樓屋頂防漏整修工程設計費第1期款等146,916元核實支應。統籌款-老舊廁所整修工程工程管費36,000元併決算辦理。新設綜合活動球場草坪工程工程管費20,500元核實支應。		3.08
541 遞延修繕房屋建築支	4,783,000		4,783,000	2,500	182,916		182,916	7,316.64	180,416	7,216.64			3.82
542 其他遞延支出	1,820,000		1,820,000	2,500	20,500		20,500	820.00	18,000	720.00			1.13
總 計	6,633,000		6,633,000	5,000	213,916		213,916	4,278.32	208,916	4,178.32			3.23

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,357,972	100.00	負 債	12,914,827	25.65
流動資產	21,461,127	42.62	流動負債	8,970,535	17.81
現金	20,659,243	41.02	應付款項	8,970,535	17.81
銀行存款	20,539,243	40.79	應付代收款	8,970,535	17.81
銀行存款-公庫存款	8,787,358	17.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,199,134	20.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,154,480	2.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,944,292	7.83
銀行存款-教育儲蓄	398,271	0.79	什項負債	3,944,292	7.83
戶			存入保證金	2,786,270	5.53
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	1,157,012	2.30
應收款項	45,360	0.09	暫收及待結轉帳項	1,010	0.00
其他應收款	45,360	0.09	淨資產	37,443,145	74.35
預付款項	756,524	1.50	淨資產	37,443,145	74.35
預付費用	756,524	1.50	淨資產	37,443,145	74.35
長期貸墊款及準備金	2,434,387	4.83	累積餘額	36,786,235	73.05

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,434,387	4.83	本期賸餘	656,910	1.30
退休及離職準備金	1,157,012	2.30	淨資產調整數		
其他準備金	1,277,375	2.54	合計：	50,357,972	
其他準備金-其他	1,277,375	2.54			
固定資產	26,444,017	52.51			
土地改良物	6,618,059	13.14			
土地改良物	14,598,884	28.99			
累計折舊-土地改良物	-7,980,825	-15.85			
機械及設備	10,340,916	20.53			
機械及設備	48,045,237	95.41			
累計折舊-機械及設備	-37,704,321	-74.87			
交通及運輸設備	207,786	0.41			
交通及運輸設備	1,775,619	3.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,567,833	-3.11			
雜項設備	9,277,256	18.42			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	34,118,769	67.75			
累計折舊-雜項設備	-24,841,513	-49.33			
無形資產	13,521	0.03			
無形資產	13,521	0.03			
電腦軟體	13,521	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	17,681,201,256	35,111.03			
代管資產-土地改良物	15,325	0.03			
代管資產-土地	17,572,067,000	34,894.31			
代管資產-房屋建築及設備	109,118,931	216.69			
應付代管資產	-17,681,201,256	-35,111.03			
合計：	50,357,972				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,502,550	157,346,194
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	3,000	3,000
服務收入	3,000	3,000
財產收益		59,426
財產孳息收入		29,550
廢舊物品售價收入		8,028
財產交易利益		21,848
政府撥入收入	20,220,572	156,511,381
公庫撥款收入	20,220,572	155,302,072
政府其他撥入收入		1,209,309
規費收入	79,200	277,200
使用規費收入	79,200	277,200
其他收入	199,778	494,187
受贈收入	198,500	233,646
雜項收入	1,278	260,541
支出	20,722,314	156,689,284
人事支出	18,690,058	143,806,473
人事支出	18,690,058	143,806,473
業務支出	1,139,952	6,650,134
業務支出	1,139,952	6,650,134
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	669,872	4,412,781
固定資產折舊	669,242	4,409,696
無形資產攤銷	630	3,085
其他支出	222,432	1,742,797
其他支出	222,432	1,742,797

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-219,764	656,910
期初淨資產		36,786,235
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,443,145

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 6 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	157,112,548	233,646	157,346,194	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	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	59,426		59,426	財產收益
政府撥入收入	156,511,381		156,511,381	政府撥入收入
規費收入	277,200		277,200	規費收入
其他收入	260,541	233,646	494,187	其他收入
基金用途	152,520,133	4,169,151	156,689,284	支出
用人費用	143,806,473		143,806,473	人事支出
服務費用	3,918,175	2,731,959	6,650,134	業務支出
材料及用品費	611,140	-611,140		
租金、償債、利息及相關手續費	104,500	-104,500		
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	2,016,019	-2,016,019		
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
		4,412,781	4,412,781	折舊、折耗及攤銷
其他	1,539,381	203,416	1,742,797	其他支出
遞延支出	203,416	-203,416		
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	254,229	-254,229		
本期賸餘(短絀)	4,592,415	-3,935,505	656,910	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	10,985,607	26,457,538	37,443,145	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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25萬4,229元，其中25萬4,229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」391萬8,175元與會計科目「業務支出」665萬134元間之調整數273萬1,959元，係「材料及用品費」61萬1,140元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬4,500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）201萬6,019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23萬3,646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」441萬2,781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」153萬9,381元與會計科目「其他支出」174萬2,797元間之調整數20萬3,416元，係「遞延支出」20萬3,416元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
8,787,358	10,064,733	-1,277,375	差額係其他準備金-其他1,277,375元。