

4-0501214

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 108 年 3 月份

主辦會計人員 秦淑珍  機關長官 劉增銘



臺北市地方教育發展基金－臺北市興雅國民中學
目 次
中華民國 108 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、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 11 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	259,080,000	23,030,617	23,050,000	-19,383	-0.08	96,172,887	96,171,000	1,887	0.00
勞務收入	43	112,000						1,000	-1,000	-100.00
服務收入	431	112,000						1,000	-1,000	-100.00
財產收入	45	459,000	29,000	50,000	-21,000	-42.00	167,468	160,000	7,468	4.67
財產處分收入	451	96,000	13,220		13,220		51,630	20,000	31,630	158.15
其他財產收入	45Y	363,000	15,780	50,000	-34,220	-68.44	115,838	140,000	-24,162	-17.26
政府撥入收入	46	258,447,000	23,000,000	23,000,000			96,000,000	96,000,000		
公庫撥款收入	462	258,447,000	23,000,000	23,000,000			96,000,000	96,000,000		
其他收入	4Y	62,000	1,617		1,617		5,419	10,000	-4,581	-45.81
雜項收入	4YY	62,000	1,617		1,617		5,419	10,000	-4,581	-45.81
基金用途	5	262,015,000	19,366,242	23,050,000	-3,683,758	-15.98	77,828,098	96,171,000	-18,342,902	-19.07
國民教育計畫	53	201,810,000	15,651,491	19,457,000	-3,805,509	-19.56	66,604,575	80,552,900	-13,948,325	-17.32
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	3,475,607	3,300,000	175,607	5.32	10,660,450	14,960,100	-4,299,650	-28.74
建築及設備計畫	5M	32,090,000	239,144	293,000	-53,856	-18.38	563,073	658,000	-94,927	-14.43
購建固定資產		32,054,000	239,144	293,000	-53,856	-18.38	563,073	658,000	-94,927	-14.43
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	3,664,375		3,664,375		18,344,789		18,344,789	
期初基金餘額	71	7,284,617					4,413,572	7,284,617	-2,871,045	-39.41
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,349,617					22,758,361	7,284,617	15,473,744	212.42

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

1. 服務收入:未辦理寒假代理教師甄選故無收入。
2. 財產處分收入:財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 其他財產收入:員生消費合作社使用本校土地及場地使用收入等核實繳庫。
4. 雜項收入:數位學生證補卡費、學生到離校刷卡簡訊服務費及收回房租津貼等收入核實繳庫。
5. 國民教育計畫:用人費用核實支應。
6. 一般行政管理計畫:用人費用核實支應。
7. 建築及設備計畫:其他設備爵士鼓45,000元尚未請購付款,另餘款49,927元係購置機械及設備洗衣機1臺節餘991元,購置雜項設備冷氣機等節餘48,936元。

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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	14,699,161,954	100.00	負債	2	14,676,403,593	99.85
流動資產	11	34,465,126	0.23	流動負債	21	9,653,335	0.07
現金	111	33,802,286	0.23	應付款項	212	9,653,335	0.07
銀行存款	1112	33,682,286	0.23	應付代收款	2123	9,653,335	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,786,446	0.14	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,398,480	0.08	其他負債	22	14,666,750,258	99.78
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,102,571	0.01	什項負債	221	14,666,750,258	99.78
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,789	0.00	存入保證金	2211	3,384,559	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,780,192	0.01
預付款項	115	662,840	0.00	應付代管資產	2214	14,661,585,507	99.74
預付費用	1154	662,840	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,969,267	0.02	基金餘額	3	22,758,361	0.15
準備金	124	2,969,267	0.02	基金餘額	31	22,758,361	0.15
				基金餘額	311	22,758,361	0.15
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	18,344,789	0.12

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,780,192	0.01	合計：		14,699,161,954	
其他準備金	124Y	1,189,075	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	1,189,075	0.01				
其他資產	13	14,661,727,561	99.75				
什項資產	131	14,661,727,561	99.75				
暫付及待結轉帳項	1315	142,054	0.00				
代管資產	1316	14,661,585,507	99.74				
代管資產-土地改良物	1316-0	15,325	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,521,536,000	98.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	140,034,182	0.95				
合計：		14,699,161,954					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				15,651,491	19,457,000	-3,805,509	-19.56
		累計數				66,604,575	80,552,900	-13,948,325	-17.32

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	64,531,234	-46,951,609	2,815,208		4,001		-1,491,539	18,899,293		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,841,361	-7,031,060					-168,468	2,641,833		
房屋及建築										
機械及設備	36,040,627	-26,675,581	12,009	(1)		(1)增置：年度預 算購置特教班洗 衣 機1臺12,009元。	-850,829	8,526,226		

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,690,378	-1,227,826	37,000	(4)			(4)受贈：應付代 收款購置數位錄 影機及監視 器37,000元(107 學年上學期課後 學習活動經 費)。	-47,292	452,260	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501214-8

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	16,905,565	-12,017,142	2,766,199	(4)			(1)增置：年度預 算購置冷氣 機、電鋼琴及高 音笙 等551,064元。(4) 受贈：應付代收 款購置普通教室 冷氣機65臺(家 長會補助經 費)2,215,135元 。	-424,950	7,229,672	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	53,303				4,001	(11)	(11)無形資產攤 銷：108年1-3月 份攤銷金 額4,001元。	49,302	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。108年 度截至3月底 止累計攤銷金 額4,001元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		5,066,000			5,066,000	13,000	12,009		12,009	92.38	-991	-7.62			
機械及設備		5,066,000			5,066,000	13,000	12,009		12,009	92.38	-991	-7.62			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		38,000			38,000										
交通及運輸設備		38,000			38,000										
購建中固定資產															
雜項設備		2,191,000			2,191,000	645,000	551,064		551,064	85.44	-93,936	-14.56			
雜項設備		2,191,000			2,191,000	645,000	551,064		551,064	85.44	-93,936	-14.56	爵士鼓45,000元尚未請購付款，另餘款48,936元係購置雜項設備冷氣機等節餘。	儘速辦理爵士鼓請購核銷事宜。	
購建中固定資產															
總計		7,295,000			7,295,000	658,000	563,073		563,073	85.57	-94,927	-14.43			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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 108 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	24,759,000		24,759,000										
541 遞延修繕房屋建築費	24,759,000		24,759,000										
542 其他遞延支出													
總計	24,795,000		24,795,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
20,786,446	21,975,521	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。