

4-0501214

臺北市政府教育局主管

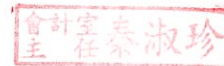
臺北市地方教育發展基金－臺北市立興雅國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 11 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 11 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 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 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 16 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 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 108 年 11 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	14,495,818	9,640,000	4,855,818	50.37	264,830,732	259,080,000	5,750,732	2.22
勞務收入	43	112,000		50,000	-50,000	-100.00	11,100	112,000	-100,900	-90.09
服務收入	431	112,000		50,000	-50,000	-100.00	11,100	112,000	-100,900	-90.09
財產收入	45	459,000	7,540	123,000	-115,460	-93.87	341,049	459,000	-117,951	-25.70
財產處分收入	451	96,000	7,540		7,540		152,420	96,000	56,420	58.77
其他財產收入	45Y	363,000		123,000	-123,000	-100.00	188,629	363,000	-174,371	-48.04
政府撥入收入	46	258,447,000	14,487,000	9,447,000	5,040,000	53.35	264,455,374	258,447,000	6,008,374	2.32
公庫撥款收入	462	258,447,000	14,487,000	9,447,000	5,040,000	53.35	264,280,494	258,447,000	5,833,494	2.26
政府其他撥入收入	46Y						174,880		174,880	
其他收入	4Y	62,000	1,278	20,000	-18,722	-93.61	23,209	62,000	-38,791	-62.57
雜項收入	4YY	62,000	1,278	20,000	-18,722	-93.61	23,209	62,000	-38,791	-62.57
基金用途	5	262,015,000	43,146,109	9,640,000	33,506,109	347.57	254,087,157	262,015,000	-7,927,843	-3.03
國民教育計畫	53	201,810,000	15,723,675	8,761,683	6,961,992	79.46	198,651,995	201,810,000	-3,158,005	-1.56
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	1,839,427	878,317	961,110	109.43	25,955,357	28,115,000	-2,159,643	-7.68
建築及設備計畫	5M	32,090,000	25,583,007		25,583,007		29,479,805	32,090,000	-2,610,195	-8.13
購建固定資產		32,054,000	25,583,007		25,583,007		29,457,285	32,054,000	-2,596,715	-8.10
其他		36,000					22,520	36,000	-13,480	-37.44
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	-28,650,291		-28,650,291		10,743,575	-2,935,000	13,678,575	-466.05
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					15,157,147	4,349,617	10,807,530	248.47

※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 11 月份

1. 服務收入:教師甄選報名人數較預期少。
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:停車費、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. 公庫撥款收入:教育局撥入108年418花蓮地震災損工程款(統籌款) 793,494元、增撥108年度用人費用不敷數5,040,000元。
5. 政府其他撥入收入:教育部補助-公立學校認輔小團體經費(RA8214)10,000元、108年度學生泳課協同游泳教練鐘點費(RA8774) 138,240元、107(2)學生無力繳交代收代辦費補助款(RA7306) 17,690元、北市108年國中身心障礙學生鑑定安置施測人員晤談費、施測費及資料審查工作費(RA8511) 8,950元。
6. 雜項收入:107學年七年級校外教學益群旅行社有限公司違約罰款、107學年度畢業紀念冊佳美數位影像設計有限公司逾期違約金、環保局退還107年第一棟樓及行政樓屋頂防漏整修工程溢繳空污費、暑假期間開放游泳池門票收入、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。
7. 建築及設備計畫:
  - (1)營建及修建工程:校園優質化委託技術服務費955,000元及專科教室環境改善工程委託技術服務費380,000元辦理驗收付款中。另418花蓮地震災損工程款(統籌款及基金餘額)963,407元併決算辦理。
  - (2)其他設備:校園無障礙電梯工程設備已分配未執行數169,000元,建築師申請雜項執照尚未核准。校園電梯改善工程已分配未執行數1,914,000元,辦理核銷付款中。另資訊設備及班級設備等結餘款52,627元(機械及設備3,191元、雜項設備49,436元)、工管費補辦預算依實際進度實支58,191元。
  - (3)無形資產:13,480元購置電腦軟體單價未達1萬元移列經常門。

## 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11月30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	14,688,114,200	100.00	負債	2	14,672,957,053	99.90
流動資產	11	25,092,561	0.17	流動負債	21	8,956,415	0.06
現金	111	24,588,541	0.17	應付款項	212	8,956,415	0.06
銀行存款	1112	24,468,541	0.17	應付代收款	2123	8,956,415	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,344,052	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,783,338	0.07	其他負債	22	14,664,000,638	99.84
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	946,342	0.01	什項負債	221	14,664,000,638	99.84
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,809	0.00	存入保證金	2211	3,737,131	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,819,456	0.01
預付款項	115	504,020	0.00	應付代管資產	2214	14,658,444,051	99.80
預付費用	1154	504,020	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	3,008,531	0.02	基金餘額	3	15,157,147	0.10
準備金	124	3,008,531	0.02	基金餘額	31	15,157,147	0.10
				基金餘額	311	15,157,147	0.10
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	10,743,575	0.07

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

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11月30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	1,819,456	0.01	合計：		14,688,114,200	
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	14,660,013,108	99.81				
什項資產	131	14,660,013,108	99.81				
暫付及待結轉帳項	1315	1,569,057	0.01				
代管資產	1316	14,658,444,051	99.80				
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	98.87				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	136,892,726	0.93				
合計：		14,688,114,200					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

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 11 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				15,723,675	8,761,683	6,961,992	79.46
		累計數				198,651,995	201,810,000	-3,158,005	-1.56

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 11 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				
資產	64,531,234	-46,951,609	9,449,342		9,431,768		4,009,481	21,606,680		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,841,361	-7,031,060			2,001,251	(5)	1,407,570	2,216,620	(5)報廢:籃球場報 廢2,001,251元。	
房屋及建築										

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 11 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				
機械及設備	36,040,627	-26,675,581	4,314,651	(1)	6,698,678	(5)	(1)增置：年度預算購置特教班洗衣機1臺12,009元、平板電腦22台261,800元、個人電腦等2,580,000元、專科教室環境改善工程-廢液回收箱2個126,000元、工程工管費補辦預算購置攝影機等58,191元。(4)受贈：應付代收欸-教育局補助購置空品旗連動系	3,421,726	10,402,745	

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

40501214-8

中華民國 108 年 11 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				
									統1套448,000元、 個人電 腦342,000元及計 分 板1個128,700元、 課後學習活動購 置清洗 機1臺31,000元、 照相 機1台17,000元、 印表 機1臺11,171元、 水塔93,000元及 池底吸塵 器1台52,500元、 優質學校獎勵金 購置照相	

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 11 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				
									機1台19,300元。 實物受贈：仕揚 科技贈送雷射印 表 機2臺43,980元、 員生社捐贈：電 子看 板1具90,000元。(5)報廢：電梯等 機械及設備報 廢6,698,678元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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				
交通及運輸設備	1,690,378	-1,227,826	75,000	(1)			(1)增置：年度預算購置專科教室環境改善工程-廣播音響1套38,000元。(4)受贈：應付代收款購置數位錄影機及監視器37,000元(課後學習活動)。	-138,033	399,519	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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				
雜項設備	16,905,565	-12,017,142	5,037,171	(4)	715,294	(5)	(1)增置：年度預算購置冷氣機、電鋼琴、爵士鼓及高音笙等595,564元及專科教室環境改善工程-冷氣機12部等雜項設備1,546,000元。(4)受贈：應付代收欸-教育局補助購置籃球架1組564,300元，家長會補助購置普通教室冷氣機65臺2,215,135元、課後學習活	-681,782	8,528,518	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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				
購建中固定資產									動購置清淨 機1臺22,000元、 大 鼓1個10,000元、 鐵捲 門1座17,000元、 排球 柱1組22,500元及 活動中心冷 氣1組44,672元。(5)報廢：籃球架 等雜項設 備715,294元報 廢。	

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

40501214-13

中華民國 108 年 11 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		22,520	(1)	16,545	(11)	(1)增置：年度預 算購置F-Secure防 毒軟體續 約2年22,520元。(11)無形資產攤 銷：108年1-11月 份攤銷金 額16,545元。	59,278	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。108年 度截至11月底 止累計攤銷金 額16,545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

40501214-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	58,000		5,124,000	5,066,000	3,038,000		3,038,000	59.97	-2,028,000	-40.03	1. 校園無障礙電梯工程設備已分配未執行數169,000元，建築師申請雜項執照尚未核准。2. 校園電梯改善工程已分配未執行數1,914,000元，辦理核銷付款中。	請廠商儘速補正資料辦理核銷付款。	
機械及設備		5,066,000	58,000		5,124,000	5,066,000	3,038,000		3,038,000	59.97	-2,028,000	-40.03			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		38,000	145,000		183,000	38,000	38,000		38,000	100.00					
交通及運輸設備		38,000	145,000		183,000	38,000	38,000		38,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		2,191,000			2,191,000	2,191,000	2,141,564		2,141,564	97.74	-49,436	-2.26			
雜項設備		2,191,000			2,191,000	2,191,000	2,141,564		2,141,564	97.74	-49,436	-2.26			
購建中固定資產															

※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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	%		
總計		7,295,000	203,000		7,498,000	7,295,000	5,217,564		5,217,564	71.52	-2,077,436	-28.48		

※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 11 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	36,000	22,520	62.56	22,520		-13,480	-37.44	13,480元購置電腦軟體單價未達1萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,520	63	22,520		-13,480	-37.44		
522 購置權利												
54 遞延支出	24,759,000		24,759,000	24,759,000	24,239,721	97.90	24,239,721		-519,279	-2.10		
541 遞延修繕房屋建築支	24,759,000		24,759,000	24,759,000	24,239,721	98	24,239,721		-519,279	-2.10		
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	24,795,000	24,262,241	97.85	24,262,241		-532,759	-2.15		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
13,344,052	14,533,127	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。