

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 6 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 6 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 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 13 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 6 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	15,156,982	15,143,000	13,982	0.09	156,386,716	156,334,000	52,716	0.03
勞務收入	43	112,000		61,000	-61,000	-100.00		62,000	-62,000	-100.00
服務收入	431	112,000		61,000	-61,000	-100.00		62,000	-62,000	-100.00
財產收入	45	459,000		50,000	-50,000	-100.00	208,759	230,000	-21,241	-9.24
財產處分收入	451	96,000					51,630	40,000	11,630	29.08
其他財產收入	45Y	363,000		50,000	-50,000	-100.00	157,129	190,000	-32,871	-17.30
政府撥入收入	46	258,447,000	15,155,930	15,000,000	155,930	1.04	156,165,930	156,000,000	165,930	0.11
公庫撥款收入	462	258,447,000	15,000,000	15,000,000			156,000,000	156,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		155,930		155,930		165,930		165,930	
其他收入	4Y	62,000	1,052	32,000	-30,948	-96.71	12,027	42,000	-29,973	-71.36
雜項收入	4YY	62,000	1,052	32,000	-30,948	-96.71	12,027	42,000	-29,973	-71.36
基金用途	5	262,015,000	19,604,813	15,143,000	4,461,813	29.46	130,836,977	159,269,000	-28,432,023	-17.85
國民教育計畫	53	201,810,000	15,177,417	14,443,000	734,417	5.08	110,996,989	137,486,300	-26,489,311	-19.27
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	1,839,120	700,000	1,139,120	162.73	16,368,120	18,075,700	-1,707,580	-9.45
建築及設備計畫	5M	32,090,000	2,588,276		2,588,276		3,471,868	3,707,000	-235,132	-6.34
購建固定資產		32,054,000	2,588,276		2,588,276		3,471,868	3,671,000	-199,132	-5.42
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	-4,447,831		-4,447,831		25,549,739	-2,935,000	28,484,739	-970.52
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					29,963,311	4,349,617	25,613,694	588.87

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

1. 服務收入:代理教師甄選尚未辦理由無收入。
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. 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年度教育部補助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。
5. 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、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。
6. 國民教育計畫:用人費用核實支應。
7. 建築及設備計畫:
  - (1)營建及修建工程:專科教室環境改善工程及校園優質化工程工管費22,495元核實支用。
  - (2)購置電腦軟體36,000元已分配未支用。

## 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6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	14,703,996,560	100.00	負債	2	14,674,033,249	99.80
流動資產	11	39,220,058	0.27	流動負債	21	7,757,753	0.05
現金	111	38,720,058	0.26	應付款項	212	7,757,753	0.05
銀行存款	1112	38,600,058	0.26	應付代收款	2123	7,757,753	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	28,154,236	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,128,824	0.06	其他負債	22	14,666,275,496	99.74
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	922,189	0.01	什項負債	221	14,666,275,496	99.74
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,809	0.00	存入保證金	2211	4,073,119	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,794,916	0.01
預付款項	115	500,000	0.00	應付代管資產	2214	14,660,407,461	99.70
預付費用	1154	500,000	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	2,983,991	0.02	基金餘額	3	29,963,311	0.20
準備金	124	2,983,991	0.02	基金餘額	31	29,963,311	0.20
				基金餘額	311	29,963,311	0.20
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	25,549,739	0.17

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6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	1,794,916	0.01	合計：		14,703,996,560	
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	14,661,792,511	99.71				
什項資產	131	14,661,792,511	99.71				
暫付及待結轉帳項	1315	1,385,050	0.01				
代管資產	1316	14,660,407,461	99.70				
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	98.76				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	138,856,136	0.94				
合計：		14,703,996,560					

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 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				15,177,417	14,443,000	734,417	5.08
		累計數				110,996,989	137,486,300	-26,489,311	-19.27

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 6 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				
<b>資產</b>										
非理財目的之長期投資	64,531,234	-46,951,609	6,252,659		349,485		-2,638,827	20,843,972		
土地										
土地改良物	9,841,361	-7,031,060					-320,418	2,489,883		
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 6 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				
機械及設備	36,040,627	-26,675,581	3,387,960	(1)	234,886	(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。(4)受贈：應付代收欸購置購置空品旗連動系統1套(教育局補助)448,000元、清洗機1臺31,000元及印表機1臺11,171元(課後學習活動)。實	-1,488,811	11,029,309	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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)			-84,627	414,925		

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 6 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	2,827,699	(4)	106,598	(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。(4)受贈：應付代收款購置普通教室冷氣機65臺(家長會補助)2,215,135元、鐵捲門1座(課後學習活動)17,000元。(5)報廢：冷氣機等雜項設備106,598元報廢。	-744,971	6,864,553	

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 6 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	53,303				8,001	(11)	(11)無形資產攤銷：108年1-6月份攤銷金額8,001元。	45,302	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。108年度截至6月底止累計攤銷金額8,001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

40501214-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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	3,026,000	2,853,809		2,853,809	94.31	-172,191	-5.69		
機械及設備		5,066,000			5,066,000	3,026,000	2,853,809		2,853,809	94.31	-172,191	-5.69		
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	595,564		595,564	92.34	-49,436	-7.66		
雜項設備		2,191,000			2,191,000	645,000	595,564		595,564	92.34	-49,436	-7.66		
購建中固定資產														
總計		7,295,000			7,295,000	3,671,000	3,449,373		3,449,373	93.96	-221,627	-6.04		

※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 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
	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					-36,000	-100.00	購置電腦軟體36,000元已分配未支用。	請業務單位儘速辦理規劃請購事宜。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	24,759,000		24,759,000		22,495		22,495		22,495		專科教室環境改善工程及校園優質化工程工管費22,495元依實際進度核實支用。	
541 遞延修繕房屋建築支	24,759,000		24,759,000		22,495		22,495		22,495			
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	36,000	22,495	62.49	22,495		-13,505	-37.51		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
28,154,236	29,343,311	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。