

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

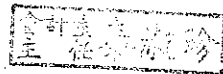
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 9 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 9 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 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 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 15 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 16 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 9 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	25,029,785	24,964,000	65,785	0.26	231,539,416	231,384,000	155,416	0.07
勞務收入	43	112,000					11,100	62,000	-50,900	-82.10
服務收入	431	112,000					11,100	62,000	-50,900	-82.10
財產收入	45	459,000	113,250	50,000	63,250	126.50	333,009	280,000	53,009	18.93
財產處分收入	451	96,000	93,250		93,250		144,880	40,000	104,880	262.20
其他財產收入	45Y	363,000	20,000	50,000	-30,000	-60.00	188,129	240,000	-51,871	-21.61
政府撥入收入	46	258,447,000	24,914,000	24,914,000			231,174,880	231,000,000	174,880	0.08
公庫撥款收入	462	258,447,000	24,914,000	24,914,000			231,000,000	231,000,000		
政府其他撥入收入	46Y						174,880		174,880	
其他收入	4Y	62,000	2,535		2,535		20,427	42,000	-21,573	-51.36
雜項收入	4YY	62,000	2,535		2,535		20,427	42,000	-21,573	-51.36
基金用途	5	262,015,000	27,383,009	24,964,000	2,419,009	9.69	192,575,711	234,319,000	-41,743,289	-17.81
國民教育計畫	53	201,810,000	24,970,616	9,203,680	15,766,936	171.31	166,572,398	186,901,621	-20,329,223	-10.88
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	2,076,890	3,846,320	-1,769,430	-46.00	22,173,788	26,615,379	-4,441,591	-16.69
建築及設備計畫	5M	32,090,000	335,503	11,914,000	-11,578,497	-97.18	3,829,525	20,802,000	-16,972,475	-81.59
購建固定資產		32,054,000	312,983	11,914,000	-11,601,017	-97.37	3,807,005	20,766,000	-16,958,995	-81.67
其他		36,000	22,520		22,520		22,520	36,000	-13,480	-37.44
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	-2,353,224		-2,353,224		38,963,705	-2,935,000	41,898,705	-1,427.55
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					43,377,277	4,349,617	39,027,660	897.27

※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 9 月份

1. 服務收入:代理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. 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。
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、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。
6. 國民教育計畫:用人費用核實支應。
7. 一般行政管理計畫:用人費用核實支應。
8. 建築及設備計畫:
 - (1)營建及修建工程:校園優質化截至9月分配數10,000,000元,其中工程空污費及工管費239,371元核實支用。專科教室環境改善工程截至9月分配數5,181,000元,其中工程空污費及工管費71,241元核實支用。
 - (2)其他設備:校園無障礙電梯工程設備截至9月分配未執行數169,000元、校園電梯改善工程截至9月分配未執行數1,914,000元,另資訊設備及班級設備等結餘款52,627元、工管費補辦預算依實際進度實支47,020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9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	14,718,091,697	100.00	負債	2	14,674,714,420	99.71
流動資產	11	54,471,153	0.37	流動負債	21	7,878,413	0.05
現金	111	53,971,153	0.37	應付款項	212	7,878,413	0.05
銀行存款	1112	53,851,153	0.37	應付代收款	2123	7,878,413	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	41,568,202	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,925,362	0.07	其他負債	22	14,666,836,007	99.65
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	962,780	0.01	什項負債	221	14,666,836,007	99.65
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,809	0.00	存入保證金	2211	5,796,952	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,809,640	0.01
預付款項	115	500,000	0.00	應付代管資產	2214	14,659,229,415	99.60
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	2,998,715	0.02	基金餘額	3	43,377,277	0.29
準備金	124	2,998,715	0.02	基金餘額	31	43,377,277	0.29
				基金餘額	311	43,377,277	0.29
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	38,963,705	0.26

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9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	1,809,640	0.01	合計：		14,718,091,697	
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	14,660,621,829	99.61				
什項資產	131	14,660,621,829	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	1,392,414	0.01				
代管資產	1316	14,659,229,415	99.60				
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	98.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	137,678,090	0.94				
合計：		14,718,091,697					

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 9 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				24,970,616	9,203,680	15,766,936	171.31
		累計數				166,572,398	186,901,621	-20,329,223	-10.88

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

40501214-6

中華民國 108 年 9 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	7,643,999		9,427,225		4,952,804	20,749,203		
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)	1,508,870	2,317,920	(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 9 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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	36,040,627	-26,675,581	4,160,480	(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、工程工管費補辦預算購置攝影機等47,020元。(4)受贈：應付代收款-教育局補助購置空品旗連動系統1套448,000元、個人電腦342,000元及計	4,008,737	10,835,585	

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 9 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				
						分 板1個128,700元， 課後學習活動購 置清洗 機1臺31,000元及 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 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、				

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

40501214-9

中華民國 108 年 9 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)			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。 (4)受贈：應付代 收款購置數位錄 影機及監視 器37,000元(課 後學習活動經 費)。	-116,528	383,024	

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 9 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					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	16,905,565	-12,017,142	3,423,999	(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。(4)受贈：應付代收款-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、課後學習活動購置清淨機1臺22,000元、大鼓1個10,000元及鐵捲	-448,275	7,148,853	

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 9 月份

40501214-11

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										
電腦軟體	53,303		22,520	(1)	12,002	(11)	63,821	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。108年 度截至9月底 止累計攤銷金 額12,002元。		
權利										

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 9 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				
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

40501214-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	4,940,000	2,900,829	2,900,829	58.72	-2,039,171	-41.28			
機械及設備		5,066,000			5,066,000	4,940,000	2,900,829	2,900,829	58.72	-2,039,171	-41.28	校園無障礙電梯工程設備截至9月分配未執行數169,000元，建築師申請雜項執照尚未核准。校園電梯改善工程截至9月分配未執行數1,914,000元，已查驗簽奉鈞長指定主驗人員辦理驗收。資訊設備(平板電腦)結餘款2,200元及特殊班級設備洗衣機結餘款991元、已付款尚未核定工程管理費補辦預算依實際進度實支47,020元。	依工程進度辦理完工驗收付款等事宜。	
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														

※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

40501214-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	%		
雜項設備		2,191,000			2,191,000	645,000	595,564		595,564	92.34	-49,436	-7.66	購置雜項設備結餘款：1. (能源 翻新計劃)冷氣機(教務 處)1台16,640元。2. 班級設 備：冷氣機(教務 處)2,820元、電鋼琴 1,200元、爵士鼓500元、飲 水機536元、冷氣機(教務 處)2台22,240元、電子 鼓3,200元及除濕 機2,300元。3. 合 計：49,436元。	
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	5,585,000	3,496,393		3,496,393	62.60	-2,088,607	-37.40		

※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 9 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	15,181,000	310,612	2.05	310,612		-14,870,388	-97.95	1.校園優質化截至9月分配數10,000,000元，未執行數9,760,629元，首期空污費及工管費239,371元核實支用。專科教室環境改善工程截至9月分配數5,181,000元，未執行數5,109,759元，首期空污費及工管費71,241元核實支用。	依工程進度辦理完工驗收付款等事宜。
541 遞延修繕房屋建築支	24,759,000		24,759,000	15,181,000	310,612	2	310,612		-14,870,388	-97.95		
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	15,217,000	333,132	2.19	333,132		-14,883,868	-97.81		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 9 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
41,568,202	42,839,842	-1,271,640	差額係其他準備金-其他1,189,075元，另A00494付款憑單47,600元及A00495付款憑單34,965元因9/30颱風假支付處未及付款。