

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 8 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 8 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 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 13 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 14 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 8 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	27,013,100	27,000,000	13,100	0.05	206,509,631	206,420,000	89,631	0.04
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	11,000		11,000		219,759	230,000	-10,241	-4.45
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	11,000		11,000		168,129	190,000	-21,871	-11.51
政府撥入收入	46	258,447,000	27,000,000	27,000,000			206,260,880	206,086,000	174,880	0.08
公庫撥款收入	462	258,447,000	27,000,000	27,000,000			206,086,000	206,086,000		
政府其他撥入收入	46Y						174,880		174,880	
其他收入	4Y	62,000	2,100		2,100		17,892	42,000	-24,108	-57.40
雜項收入	4YY	62,000	2,100		2,100		17,892	42,000	-24,108	-57.40
基金用途	5	262,015,000	17,873,033	27,000,000	-9,126,967	-33.80	165,192,702	209,355,000	-44,162,298	-21.09
國民教育計畫	53	201,810,000	15,970,944	21,362,669	-5,391,725	-25.24	141,601,782	177,697,941	-36,096,159	-20.31
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	1,885,971	456,331	1,429,640	313.29	20,096,898	22,769,059	-2,672,161	-11.74
建築及設備計畫	5M	32,090,000	16,118	5,181,000	-5,164,882	-99.69	3,494,022	8,888,000	-5,393,978	-60.69
購建固定資產		32,054,000	16,118	5,181,000	-5,164,882	-99.69	3,494,022	8,852,000	-5,357,978	-60.53
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	9,140,067		9,140,067		41,316,929	-2,935,000	44,251,929	-1,507.73
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					45,730,501	4,349,617	41,380,884	951.37

※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 8 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:校園優質化工程空污費及工管費37,620元核實支用。專科教室環境改善工程8月已分配未執行數5,173,971元。
 - (2)購置電腦軟體36,000元已於8月份請購,預計9月付款。

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8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	14,718,940,055	100.00	負債	2	14,673,209,554	99.69
流動資產	11	54,939,101	0.37	流動負債	21	6,030,273	0.04
現金	111	44,214,318	0.30	應付款項	212	6,030,273	0.04
銀行存款	1112	44,094,318	0.30	應付代收款	2123	6,030,273	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	33,696,643	0.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,053,592	0.06	其他負債	22	14,667,179,281	99.65
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	949,274	0.01	什項負債	221	14,667,179,281	99.65
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,809	0.00	存入保證金	2211	5,752,452	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,804,732	0.01
預付款項	115	10,724,783	0.07	應付代管資產	2214	14,659,622,097	99.60
預付費用	1154	10,724,783	0.07	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	2,993,807	0.02	基金餘額	3	45,730,501	0.31
準備金	124	2,993,807	0.02	基金餘額	31	45,730,501	0.31
				基金餘額	311	45,730,501	0.31
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	41,316,929	0.28

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8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	1,804,732	0.01	合計：		14,718,940,055	
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	14,661,007,147	99.61				
什項資產	131	14,661,007,147	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	1,385,050	0.01				
代管資產	1316	14,659,622,097	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	138,070,772	0.94				
合計：		14,718,940,055					

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 8 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				15,970,944	21,362,669	-5,391,725	-25.24
		累計數				141,601,782	177,697,941	-36,096,159	-20.31

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 8 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	6,684,659		9,425,891		5,413,196	20,251,589		
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)	(5)報廢:籃球場報 廢2,001,251元。	1,559,520	2,368,570	
房屋及建築										

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 8 月份

40501214-7

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	3,819,960	(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。(4)受贈：應付代收欸購置空品旗連動系統1套(教育局補助)448,000元、教育局一般性補助購置個人電腦342,000元、清洗機1臺31,000元	4,300,645	10,786,973	

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 8 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				
							及印表 機1臺11,171元(課 後學習活動)。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
資本資產及長期負債增減情形表

40501214-9

中華民國 108 年 8 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（課 後學習活動經 費）。	-106,298	393,254	

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

40501214-10

中華民國 108 年 8 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)	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：籃球架等雜項設備715,294元報廢。	-340,671	6,660,157	

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 8 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				10,668	(11)	(11)無形資產攤銷：108年1-8月份攤銷金額10,668元。	42,635	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。108年度截至8月底止累計攤銷金額10,668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

40501214-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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 8 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元已於8月份請購，預計9月付款。	請業務單位儘速辦理交貨付款事宜。
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	5,181,000	44,649	0.86	44,649		-5,136,351	-99.14	市府發包中心代辦本年度專科教室環境改善工程作業費等44,649元核實支用。	請總務處依工程合約約定項目辦理中。
541 遞延修繕房屋建築支	24,759,000		24,759,000	5,181,000	44,649	1	44,649		-5,136,351	-99.14		
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	5,217,000	44,649	0.86	44,649		-5,172,351	-99.14		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 8 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
33,696,643	34,885,718	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。