

4-0501214

臺北市府教育局主管

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 5 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 5 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 11-12 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 5 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	20,014,052	20,020,000	-5,948	-0.03	141,229,734	141,191,000	38,734	0.03
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		20,000	-20,000	-100.00	208,759	180,000	28,759	15.98
財產處分收入	451	96,000		20,000	-20,000	-100.00	51,630	40,000	11,630	29.08
其他財產收入	45Y	363,000					157,129	140,000	17,129	12.24
政府撥入收入	46	258,447,000	20,010,000	20,000,000	10,000	0.05	141,010,000	141,000,000	10,000	0.01
公庫撥款收入	462	258,447,000	20,000,000	20,000,000			141,000,000	141,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		10,000		10,000		10,000		10,000	
其他收入	4Y	62,000	4,052		4,052		10,975	10,000	975	9.75
雜項收入	4YY	62,000	4,052		4,052		10,975	10,000	975	9.75
基金用途	5	262,015,000	16,869,708	20,020,000	-3,150,292	-15.74	111,232,164	144,126,000	-32,893,836	-22.82
國民教育計畫	53	201,810,000	14,727,813	14,595,000	132,813	0.91	95,819,572	123,043,300	-27,223,728	-22.13
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	1,865,876	2,376,000	-510,124	-21.47	14,529,000	17,375,700	-2,846,700	-16.38
建築及設備計畫	5M	32,090,000	276,019	3,049,000	-2,772,981	-90.95	883,592	3,707,000	-2,823,408	-76.16
購建固定資產		32,054,000	276,019	3,013,000	-2,736,981	-90.84	883,592	3,671,000	-2,787,408	-75.93
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	3,144,344		3,144,344		29,997,570	-2,935,000	32,932,570	-1,122.06
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					34,411,142	4,349,617	30,061,525	691.13

※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 5 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. 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。
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. 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:專科教室環境改善工程及校園優質化工程工管費14,219元核實支用。
  - (2)機械設備購置電腦95臺及交換器2臺共2,580,000元辦理驗收中,俟驗收合格後儘速付款;校園無障礙電梯工程委託設計監造費169,000元依合約規定辦理付款。另餘款52,627元係購置機械及設備平板電腦等節餘3,191元,購置雜項設備冷氣機等節餘49,436元。
  - (3)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5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	14,711,672,476	100.00	負債	2	14,677,261,334	99.77
流動資產	11	47,865,450	0.33	流動負債	21	11,073,920	0.08
現金	111	47,335,750	0.32	應付款項	212	11,073,920	0.08
銀行存款	1112	47,215,750	0.32	應付代收款	2123	11,073,920	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,572,367	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,365,927	0.09	其他負債	22	14,666,187,414	99.69
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	882,667	0.01	什項負債	221	14,666,187,414	99.69
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,789	0.00	存入保證金	2211	3,597,263	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,790,008	0.01
預付款項	115	529,700	0.00	應付代管資產	2214	14,660,800,143	99.65
預付費用	1154	529,700	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	2,979,083	0.02	基金餘額	3	34,411,142	0.23
準備金	124	2,979,083	0.02	基金餘額	31	34,411,142	0.23
				基金餘額	311	34,411,142	0.23
				累積餘額	3111	4,413,572	0.03
				本期賸餘	3112	29,997,570	0.20

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5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	1,790,008	0.01	合計：		14,711,672,476	
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	14,660,827,943	99.65				
什項資產	131	14,660,827,943	99.65				
暫付及待結轉帳項	1315	27,800	0.00				
代管資產	1316	14,660,800,143	99.65				
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	98.71				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	139,248,818	0.95				
合計：		14,711,672,476					

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 5 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				14,727,813	14,595,000	132,813	0.91
		累計數				95,819,572	123,043,300	-27,223,728	-22.13

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 5 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	3,628,679		348,152		-2,148,550	18,711,602		
土地										
土地改良物	9,841,361	-7,031,060					-269,768	2,540,533		
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 5 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	763,980	(4)	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。 (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)。 (5)報廢：個人電腦等機械及	-1,201,553	8,692,587	

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 5 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)			設備報 廢234,886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)。	-73,792	425,760	

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 5 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	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：應付代收欸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。	-603,437	7,006,087	

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 5 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				6,668	(11)	(11)無形資產攤銷：108年1-5月份攤銷金額6,668元。	46,635	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。108年度截至5月底止累計攤銷金額6,668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

40501214-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	273,809		273,809	9.05	-2,752,191	-90.95	購置電腦95臺及交換器2臺 共2,580,000元辦理驗收中，俟 驗收合格後儘速付款；校園無 障礙電梯工程委託設計監造 費169,000元依合約規定辦理付 款。另購置平板電腦等節 餘3,191元。	購置電腦95臺及交換器2臺 共2,580,000元俟驗收合格後儘 速付款。
機械及設備		5,066,000			5,066,000	3,026,000	273,809		273,809	9.05	-2,752,191	-90.95		
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														

※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

40501214-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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			7,295,000	3,671,000	869,373		869,373	23.68	-2,801,627	-76.32		

※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 5 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		14,219		14,219		14,219		專科教室環境改善工程及校園優質化工程工管費14,219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		14,219		14,219		14,219			
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	36,000	14,219	39.50	14,219		-21,781	-60.50		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
32,572,367	33,761,442	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。