

4-0501214

臺北市政府教育局主管

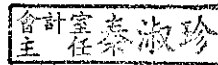
臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 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 12 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 6-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 16-17 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 18 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 19 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 12 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	209,599		209,599		265,040,331	259,080,000	5,960,331	2.30
勞務收入	43	112,000	300		300		11,400	112,000	-100,600	-89.82
服務收入	431	112,000	300		300		11,400	112,000	-100,600	-89.82
財產收入	45	459,000	8,096		8,096		349,145	459,000	-109,855	-23.93
財產處分收入	451	96,000	4,940		4,940		157,360	96,000	61,360	63.92
其他財產收入	45Y	363,000	3,156		3,156		191,785	363,000	-171,215	-47.17
政府撥入收入	46	258,447,000	11,905		11,905		264,467,279	258,447,000	6,020,279	2.33
公庫撥款收入	462	258,447,000					264,280,494	258,447,000	5,833,494	2.26
政府其他撥入收入	46Y		11,905		11,905		186,785		186,785	
其他收入	4Y	62,000	189,298		189,298		212,507	62,000	150,507	242.75
雜項收入	4YY	62,000	189,298		189,298		212,507	62,000	150,507	242.75
基金用途	5	262,015,000	12,103,471		12,103,471		266,190,628	262,015,000	4,175,628	1.59
國民教育計畫	53	201,810,000	7,050,118		7,050,118		205,702,113	201,810,000	3,892,113	1.93
一般行政管理計畫	5L	28,115,000	1,544,227		1,544,227		27,499,584	28,115,000	-615,416	-2.19
建築及設備計畫	5M	32,090,000	3,509,126		3,509,126		32,988,931	32,090,000	898,931	2.80
購建固定資產		32,054,000	3,509,126		3,509,126		32,966,411	32,054,000	912,411	2.85
其他		36,000					22,520	36,000	-13,480	-37.44
本期賸餘(短絀一)	6	-2,935,000	-11,893,872		-11,893,872		-1,150,297	-2,935,000	1,784,703	-60.81
期初基金餘額	71	7,285,000					4,413,572	7,285,000	-2,871,428	-39.42
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,350,000					3,263,275	4,350,000	-1,086,725	-24.98

※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 12 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(餘款19,080元繳回)、
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、
國教署補助108學年預防中輟計畫經費(RA8202)30,000元(15,000元結轉下年度辦理)、
108(1)無力繳交代收代辦費(RA8318) 15,985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、吉承日電校園電梯主機採購違約罰款、花蓮地震災損地下室修復工程-委託監造服務費(江昌輝建築師)違約罰款、校園優質化工程委託技術服務(原啟建築師事務所)違約罰款、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、冷氣使用費繳市庫雜項收入轉其他準備金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:418花蓮地震災損工程款(統籌款及基金餘額)1,240,587元併決算辦理。校園優質化工程結餘255,781元、專科教室環境改善工程結餘53,959元。
 - (2)其他設備:校園無障礙電梯工程設備165,000元因建築師申請雜項執照尚未核准辦理保留。校大門等補辦預算203,000元。校園無障礙電梯工程設備餘款4,000元、班級設備等結餘52,436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12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	14,669,170,017	100.00	負債	2	14,665,906,742	99.98
流動資產	11	7,921,576	0.05	流動負債	21	2,479,859	0.02
現金	111	7,421,576	0.05	應付款項	212	2,477,934	0.02
銀行存款	1112	7,421,576	0.05	應付代收款	2123	2,264,168	0.02
銀行存款-公庫存款	1112-1	1,629,058	0.01	應付費用	2125	213,766	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,897,689	0.03	預收款項	213	1,925	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	500,000	0.00	預收收入	2133	1,925	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,829	0.00	其他負債	22	14,663,426,883	99.96
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	14,663,426,883	99.96
預付款項	115	500,000	0.00	存入保證金	2211	3,536,150	0.02
預付費用	1154	500,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,824,364	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,189,272	0.02	應付代管資產	2214	14,658,051,369	99.92
準備金	124	3,189,272	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	15,000	0.00
				基金餘額	3	3,263,275	0.02
				基金餘額	31	3,263,275	0.02
				基金餘額	311	3,263,275	0.02

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12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	1,824,364	0.01	累積餘額	3111	3,263,275	0.02
其他準備金	124Y	1,364,908	0.01	合計：		14,669,170,017	
其他準備金-其他	124Y-2	1,364,908	0.01				
其他資產	13	14,658,059,169	99.92				
什項資產	131	14,658,059,169	99.92				
暫付及待結轉帳項	1315	7,800	0.00				
代管資產	1316	14,658,051,369	99.92				
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	98.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	136,500,044	0.93				
合計：		14,669,170,017					

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 12 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				7,050,118	0	7,050,118	0.00
		累計數				205,702,113	201,810,000	3,892,113	1.93

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 12 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	12,132,992		9,434,039		3,482,675	23,761,253		
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)	1,356,920	2,165,970	(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 12 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	6,603,301	(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、電梯2組1,914,000元。 (4)受贈：應付代收款-教育局補	3,089,432	12,359,101	

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 12 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				
									助購置空品旗運 動系 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、	

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 12 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					
									優質學校獎勵金 購置照相 機1台19,300元、 學藝活動-教學機 器 人1組40,000元、 教育部補助生活 科技教室設 備119,200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、 北市學校單槍投 影		

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 12 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8部215,450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

40501214-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	295,000	(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、校園優質化工程校大門145,000元。(4)受贈：應付代收款購置數位錄影機及監視器37,000元、冷氣格柵75,000元(課後學習活動)。	-153,514	604,038	

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 12 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	5,212,171	(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	-810,163	8,575,137	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
									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、 活動中心冷 氣1組44,672元、 粗管上低音 號1只45,000元及 空氣清淨 機1臺22,000元、 教育部補助生活 科技教室設 備108,000元。(5)	

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 12 月份

40501214-14

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 權利	53,303		22,520	(1)	18,816	(11)	57,007	報廢：籃球架等 雜項設 備715,294元報 廢。 (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1-12月 份攤銷金 額18,816元。 電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。108年 度截至12月底 止累計攤銷金 額18,816元。		

註：

地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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

40501214-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	5,124,000	4,952,000		4,952,000	96.64	-172,000	-3.36		
機械及設備		5,066,000	58,000		5,124,000	5,124,000	4,952,000		4,952,000	96.64	-172,000	-3.36	校園無障礙電梯工程設 備165,000元因建築師申請雜項 執照尚未核准辦理保留。校園 無障礙電梯工程設備結 餘4,000元、資訊設備等結 餘3,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000	145,000		183,000	183,000	183,000		183,000	100.00				
交通及運輸設備		38,000	145,000		183,000	183,000	183,000		183,000	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	班級設備等結餘49,436元。	
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

40501214-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	7,498,000	7,276,564		7,276,564	97.05	-221,436	-2.95		

※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
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 12 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	25,689,847	103.76	25,689,847		930,847	3.76	418花蓮地震災損工程款(統籌款及基金餘額)1,240,587元併決算辦理。校園優質化工程結餘255,781元、專科教室環境改善工程結餘53,959元。	
541 遞延修繕房屋建築支	24,759,000		24,759,000	24,759,000	25,689,847	104	25,689,847		930,847	3.76		
542 其他遞延支出												
總計	24,795,000		24,795,000	24,795,000	25,712,367	103.70	25,712,367		917,367	3.70		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 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
1,629,058	2,993,966	-1,364,908	差額係其他準備金-其他1,364,908元。