

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 109 年 10 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－臺北市立興雅國民中學

## 目 次

中華民國 109 年 10 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 109 年 10 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	258,001,000	30,658,378	29,156,000	1,502,378	5.15	239,644,786	237,764,000	1,880,786	0.79
勞務收入	43	113,000					21,900	113,000	-91,100	-80.62
服務收入	431	113,000					21,900	113,000	-91,100	-80.62
財產收入	45	459,000		56,000	-56,000	-100.00	499,298	459,000	40,298	8.78
財產處分收入	451	96,000		56,000	-56,000	-100.00	333,510	96,000	237,510	247.41
其他財產收入	45Y	363,000					165,788	363,000	-197,212	-54.33
政府撥入收入	46	257,206,000	30,645,970	29,000,000	1,645,970	5.68	239,093,691	237,000,000	2,093,691	0.88
公庫撥款收入	462	257,206,000	30,241,520	29,000,000	1,241,520	4.28	238,271,520	237,000,000	1,271,520	0.54
政府其他撥入收入	46Y		404,450		404,450		822,171		822,171	
其他收入	4Y	223,000	12,408	100,000	-87,592	-87.59	29,897	192,000	-162,103	-84.43
雜項收入	4YY	223,000	12,408	100,000	-87,592	-87.59	29,897	192,000	-162,103	-84.43
基金用途	5	257,732,000	18,709,084	29,156,000	-10,446,916	-35.83	214,094,588	237,495,000	-23,400,412	-9.85
國民教育計畫	53	212,183,000	16,954,292	19,985,950	-3,031,658	-15.17	187,398,163	198,429,598	-11,031,435	-5.56
一般行政管理計畫	5L	28,111,000	1,752,292	2,168,050	-415,758	-19.18	23,967,235	24,556,402	-589,167	-2.40
建築及設備計畫	5M	17,438,000	2,500	7,002,000	-6,999,500	-99.96	2,729,190	14,509,000	-11,779,810	-81.19
購建固定資產		17,402,000	2,500	7,002,000	-6,999,500	-99.96	2,729,190	14,473,000	-11,743,810	-81.14
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	269,000	11,949,294		11,949,294		25,550,198	269,000	25,281,198	9,398.21
期初基金餘額	71	1,479,000					3,263,275	1,479,000	1,784,275	120.64
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,748,000					28,813,473	1,748,000	27,065,473	1,548.37

※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 109 年 10 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:教育局補助辦理109年校園場地照明燈具設備汰換(統籌款)30,000元、109年校園能源翻新補助計畫-照明設備汰換(局款非統籌款) 404,450元、專科教室(音樂二)環境改善工程經費(局款非統籌款) 837,070元。
5. 政府其他撥入收入:國教署補助108學年預防中輟計畫經費(RA8202)15,000元由108年度結轉本年度辦理、108公立補習學校工作人員導師職務加給經費(RA8314) 18,000元(全額繳回教育局)、109年防災校園建置計畫(RA9901) 50,000元、108(2)美感與設計創新計畫(RA9616) 40,000元(全額繳回教育局)、108學年辦理十二年國民基本教育課程綱要國民中小學階段前導學校協作計畫第2期經費(RA9212) 86,400元(繳回45,792元)、108學年度生涯發展經費第2期款(RA8246)67,840元、108學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫第2期款(RA9314)6,000元(繳回917元)、教育部補助108(2)無力繳交代收代辦費(RA8318) 14,510元、教育部補助寒假及108(2)學生學習扶助第二期經費(RA9252) 64,680元、國教署補助109學年活化教學與多元學習計畫(RA9260) 160,000元、經濟部補助109年校園能源翻新補助計畫-照明設備汰換(RA9805) 404,450元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼、收回108(1)子女教育補助及經濟部退還減徵能源效級1-2級電器類貨物稅等收入核實繳庫。
7. 建築及設備計畫:
  - (1)營建及修建工程:遮陽設施改善工程20,263元、門窗更新整修工程41,523元、專科教室環境改善工程空污費43,687元核實支應。另校園無障礙環境改善工程(統籌款)5,971元、國中專科教室(音樂二)環境改善工程(局款非統籌款)16,898元。活動中心外牆門窗汰換整修工程預算數2,929,000元未分配已執行46,723元。
  - (2)其他設備:108-109年新建第一棟樓無障礙電梯工程委託技術服務第1階段第1、2項委託設計服務費(108年度保留款)165,000元已依期辦理付款。校園無障礙電梯工程(第1棟)已分配5,144,000元核實支應工管費65,012元及工管費購置設備補辦預算12,000元。專科教室環境改善工程設備453,000元已分配未付款。班級設備及特殊班設備結餘14,887元。
  - (3)無形資產:購置電腦軟體35,980元單價未達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109年10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	15,048,189,339	100.00	負債	2	15,019,375,866	99.81
流動資產	11	38,585,151	0.26	流動負債	21	6,209,396	0.04
現金	111	38,085,151	0.25	應付款項	212	6,209,396	0.04
銀行存款	1112	37,965,151	0.25	應付代收款	2123	6,209,396	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,827,824	0.18	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,887,939	0.07	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	854,544	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,844	0.00	其他負債	22	15,013,166,470	99.77
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	15,013,166,470	99.77
預付款項	115	500,000	0.00	存入保證金	2211	4,927,931	0.03
預付費用	1154	500,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,159,990	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,525,639	0.02	應付代管資產	2214	15,007,078,549	99.73
準備金	124	2,525,639	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	28,813,473	0.19
				基金餘額	31	28,813,473	0.19
				基金餘額	311	28,813,473	0.19

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109年10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	1,159,990	0.01	累積餘額	3111	3,263,275	0.02
其他準備金	124Y	1,365,649	0.01	本期賸餘	3112	25,550,198	0.17
其他準備金-其他	124Y-2	1,365,649	0.01	合計：		15,048,189,339	
其他資產	13	15,007,078,549	99.73				
什項資產	131	15,007,078,549	99.73				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	15,007,078,549	99.73				
代管資產-土地改良物	1316-0	15,325	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,874,490,000	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	132,573,224	0.88				
合計：		15,048,189,339					

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 109 年 10 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				16,954,292	19,985,950	-3,031,658	-15.17
		累計數				187,398,163	198,429,598	-11,031,435	-5.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501214-6

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	67,230,187	-43,468,934	9,391,968	6,352,195	629,446	27,430,472
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,840,110	-5,674,140	4,321,401		-1,007,140	5,480,231
房屋及建築						
機械及設備	35,945,250	-23,586,149	3,909,951	5,779,790	2,529,012	13,018,274
交通及運輸設備	1,985,378	-1,381,340	88,700	89,000	-41,717	562,021
雜項設備	21,402,442	-12,827,305	906,916	460,687	-850,709	8,170,657
購建中固定資產			165,000			165,000
電腦軟體	57,007			22,718		34,289
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 10 月份

40501214-7

- 1.土地改良物：增加數計4,321,401元，變動原因為(1)補列財產：補列籃排球場4,321,401元。
- 2.機械及設備：增加數計3,909,951元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置智力量表等1,765,051元，(2)受贈：教育局補助學運動設施循環過濾槽等1,168,000元、課後活動購置廣告機等297,900元、教育部補助熱成像儀及電腦等584,500元、員生社捐贈實物車輛管控設備94,500元，合計2,144,900元。減少數計5,779,790元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等5,779,790元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計88,700元，變動原因為：(1)受贈：暑期學藝購置拖板車1輛等88,700元。減少數計89,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等89,000元。
- 4.雜項設備：增加數計906,916元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置飲水機等559,062元。(2)受贈：教育局補助學運動設施無障礙入水設備270,000元、課後活動購置短笛1支38,000元、暑假學藝活動購置冰箱1台19,927元、優質學校獎金購置冰箱1台19,927元，合計347,854元。減少數計460,687元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等460,687元。
- 5.購建中固定資產：108-109年新建第一棟樓無障礙電梯工程第1階段委託設計服務費165,000元轉列購建中固定資產(機械及設備)。
- 6.電腦軟體：減少數計22,718元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：109年截至10月止累計攤銷金額22,718元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	165,000	3,007,000	147,000		3,319,000	3,172,000	1,930,051		1,930,051	60.85	-1,241,949	-39.15		
機械及設備	165,000	3,007,000	147,000		3,319,000	3,172,000	1,765,051		1,765,051	55.64	-1,406,949	-44.36	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產							165,000		165,000		165,000			
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,023,000	313,000		1,336,000	1,023,000	559,062		559,062	54.65	-463,938	-45.35		
雜項設備		1,023,000	313,000		1,336,000	1,023,000	559,062		559,062	54.65	-463,938	-45.35	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
總計	165,000	4,030,000	460,000		4,655,000	4,195,000	2,489,113		2,489,113	59.34	-1,705,887	-40.66		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國109年10月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	108-109年新建第一棟樓無障礙電梯工程委託技術服務第1階段第1、2項委託設計服務費(108年度保留款)165,000元已依期辦理付款。校園無障礙電梯工程(第1棟)設備已分配1,250,000元未付款，另工管費購置設備補辦預算12,000元。班級設備及特殊班設備結餘3,949元。	責成業務單位加速執行校園無障礙電梯工程(第1棟)。
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	專科教室環境改善工程設備453,000元已分配未付款。班級設備結餘10,938元。	責成業務單位儘速辦理專科教室環境改善工程設備相關事宜。
購建中固定資產	0	0		

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 109 年 10 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				
					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35,980元單價未達1萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	13,372,000		13,372,000	10,443,000	240,077	2.30	240,077		-10,202,923	-97.70	遮陽設施改善工程20,263元、門窗更新整修工程41,523元、專科教室環境改善工程43,687元、校園無障礙電梯工程(第1棟)工程65,012元核實支應。活動中心外牆門窗汰換整修工程預算數2,929,000元未分配已執行46,723元。另校園無障礙環境改善工程(統籌款)5,971元、國中專科教室(音樂二)環境改善工程(局款非統籌款)16,898元。	責成業務單位加速執行校園無障礙電梯(第1棟)工程進度及其他各項工程驗收付款事宜。
541 遞延修繕房屋建築支	13,372,000		13,372,000	10,443,000	240,077	2.30	240,077		-10,202,923	-97.70		
542 其他遞延支出												
總計	13,408,000		13,408,000	10,479,000	240,077	2.29	240,077		-10,238,923	-97.71		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
26,827,824	28,193,473	-1,365,649	差額係其他準備金-其他1,365,649元。