

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 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－臺北市立興雅國民中學

## 目 次

中華民國 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 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 7-8 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 9 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 10 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	258,001,000	19,192,676	19,020,000	172,676	0.91	122,464,580	122,191,000	273,580	0.22
勞務收入	43	113,000					300	1,000	-700	-70.00
服務收入	431	113,000					300	1,000	-700	-70.00
財產收入	45	459,000	116,880	20,000	96,880	484.40	188,873	180,000	8,873	4.93
財產處分收入	451	96,000	116,880	20,000	96,880	484.40	150,700	40,000	110,700	276.75
其他財產收入	45Y	363,000					38,173	140,000	-101,827	-72.73
政府撥入收入	46	257,206,000	19,073,840	19,000,000	73,840	0.39	122,265,240	122,000,000	265,240	0.22
公庫撥款收入	462	257,206,000	19,000,000	19,000,000			122,000,000	122,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		73,840		73,840		265,240		265,240	
其他收入	4Y	223,000	1,956		1,956		10,167	10,000	167	1.67
雜項收入	4YY	223,000	1,956		1,956		10,167	10,000	167	1.67
基金用途	5	257,732,000	18,736,985	19,020,000	-283,015	-1.49	115,877,789	121,922,000	-6,044,211	-4.96
國民教育計畫	53	212,183,000	15,463,021	17,225,800	-1,762,779	-10.23	99,672,339	104,744,430	-5,072,091	-4.84
一般行政管理計畫	5L	28,111,000	2,038,164	1,794,200	243,964	13.60	14,473,698	14,814,570	-340,872	-2.30
建築及設備計畫	5M	17,438,000	1,235,800		1,235,800		1,731,752	2,363,000	-631,248	-26.71
購建固定資產		17,402,000	1,235,800		1,235,800		1,731,752	2,327,000	-595,248	-25.58
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	269,000	455,691		455,691		6,586,791	269,000	6,317,791	2,348.62
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					9,850,066	1,748,000	8,102,066	463.50

※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 5 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. 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、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、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。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費、收回房租津貼及收回108(1)子女教育補助等收入核實繳庫。
6. 建築及設備計畫:
  - (1)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)申請建築執照規費2,139元核實支應。校園前瞻基礎建設無線基地台750,000元已採購未及驗收付款。班級設備及特殊班設備結餘12,387元。
  - (2)無形資產:購置電腦軟體36,000元業務單位正規劃辦理採購中。

## 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	15,032,959,363	100.00	負債	2	15,023,109,297	99.93
流動資產	11	21,409,076	0.14	流動負債	21	8,650,851	0.06
現金	111	20,909,076	0.14	應付款項	212	8,650,851	0.06
銀行存款	1112	20,789,076	0.14	應付代收款	2123	8,650,851	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,865,158	0.05	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,457,504	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,071,585	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	394,829	0.00	其他負債	22	15,014,458,446	99.88
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	15,014,458,446	99.88
預付款項	115	500,000	0.00	存入保證金	2211	4,273,067	0.03
預付費用	1154	500,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,143,420	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,508,328	0.02	應付代管資產	2214	15,009,041,959	99.84
準備金	124	2,508,328	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	9,850,066	0.07
				基金餘額	31	9,850,066	0.07
				基金餘額	311	9,850,066	0.07

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	1,143,420	0.01	累積餘額	3111	3,263,275	0.02
其他準備金	124Y	1,364,908	0.01	本期賸餘	3112	6,586,791	0.04
其他準備金-其他	124Y-2	1,364,908	0.01	合計：		15,032,959,363	
其他資產	13	15,009,041,959	99.84				
什項資產	131	15,009,041,959	99.84				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	15,009,041,959	99.84				
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	98.95				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	134,536,634	0.89				
合計：		15,032,959,363					

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 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				15,463,021	17,225,800	-1,762,779	-10.23
		累計數				99,672,339	104,744,430	-5,072,091	-4.84

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 5 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	6,354,614	4,245,504	1,347,685	27,218,048
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		-545,290	5,942,081
房屋及建築						
機械及設備	35,945,250	-23,586,149	1,309,151	3,697,509	2,085,555	12,056,298
交通及運輸設備	1,985,378	-1,381,340		89,000	24,216	539,254
雜項設備	21,402,442	-12,827,305	559,062	447,637	-216,796	8,469,766
購建中固定資產			165,000			165,000
電腦軟體	57,007			11,358		45,649
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.土地改良物：增加數計4,321,401元，變動原因為(1)補列財產：補列籃球場4,321,401元。  
2.機械及設備：增加數計1,309,151元，變動原因為(1)增置：年度預算購置智力量表等1,005,551元，(2)受贈：課後學習活動購置廣告機等74,600元、教育部補助熱成像儀等134,500元、員生社捐贈實物車輛管控設備94,500元。減少數計3,697,509元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等3,697,509元。  
3.雜項設備：增加數計559,062元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置飲水機等559,062元。減少數計447,637元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等447,637元。  
4.購建中固定資產：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165,000元轉列購建中固定資產(機械及設備)。  
5.電腦軟體：減少數計11,358元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：109年截至5月止累計攤銷金額11,358元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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				
							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			3,172,000	1,922,000	1,170,551		1,170,551	60.90	-751,449	-39.10			
機械及設備	165,000	3,007,000			3,172,000	1,922,000	1,005,551		1,005,551	52.32	-916,449	-47.68			
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			1,023,000	570,000	559,062		559,062	98.08	-10,938	-1.92			

※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。

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。校園前瞻基  
礎建設無線基地台750,000元已  
採購未及驗收付款。班級設備  
及特殊班設備採購結  
餘1,449元。

儘速辦理電腦專案設備交貨驗  
收付款事宜。

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 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備 購建中固定資產		1,023,000			1,023,000	570,000	559,062		559,062	98.08	-10,938	-1.92		
總計	165,000	4,030,000			4,195,000	2,492,000	1,729,613		1,729,613	69.41	-762,387	-30.59		

※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。

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 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				
					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元業務單位正規劃辦理採購中。	請業務單位儘速辦理採購及後續事宜。
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	13,372,000		13,372,000		2,139		2,139		2,139		校園無障礙電梯工程(第1棟)申請建築執照規費2,139元核實支應。	
541 遞延修繕房屋建築支	13,372,000		13,372,000		2,139		2,139		2,139			
542 其他遞延支出												
總計	13,408,000		13,408,000	36,000	2,139	5.94	2,139		-33,861	-94.06		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
7,865,158	9,230,066	-1,364,908	差額係其他準備金-其他1,364,908元。