

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 7 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 7 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 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 7 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 | 19,075,976 | 19,101,000 | -25,024 | -0.13 | 160,581,702 | 160,435,000 | 146,702 | 0.09 |
| 勞務收入 | 43 | 113,000 | 21,600 | 51,000 | -29,400 | -57.65 | 21,900 | 113,000 | -91,100 | -80.62 |
| 服務收入 | 431 | 113,000 | 21,600 | 51,000 | -29,400 | -57.65 | 21,900 | 113,000 | -91,100 | -80.62 |
| 財產收入 | 45 | 459,000 | 99,445 | | 99,445 | | 288,318 | 230,000 | 58,318 | 25.36 |
| 財產處分收入 | 451 | 96,000 | 99,830 | | 99,830 | | 250,530 | 40,000 | 210,530 | 526.33 |
| 其他財產收入 | 45Y | 363,000 | -385 | | -385 | | 37,788 | 190,000 | -152,212 | -80.11 |
| 政府撥入收入 | 46 | 257,206,000 | 18,953,291 | 19,000,000 | -46,709 | -0.25 | 160,257,721 | 160,000,000 | 257,721 | 0.16 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 257,206,000 | 19,000,000 | 19,000,000 | | | 160,000,000 | 160,000,000 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | -46,709 | | -46,709 | | 257,721 | | 257,721 | |
| 其他收入 | 4Y | 223,000 | 1,640 | 50,000 | -48,360 | -96.72 | 13,763 | 92,000 | -78,237 | -85.04 |
| 雜項收入 | 4YY | 223,000 | 1,640 | 50,000 | -48,360 | -96.72 | 13,763 | 92,000 | -78,237 | -85.04 |
| 基金用途 | 5 | 257,732,000 | 16,159,754 | 19,101,000 | -2,941,246 | -15.40 | 149,425,890 | 160,166,000 | -10,740,110 | -6.71 |
| 國民教育計畫 | 53 | 212,183,000 | 14,287,409 | 17,600,999 | -3,313,590 | -18.83 | 128,744,326 | 138,950,448 | -10,206,122 | -7.35 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 28,111,000 | 1,859,427 | 1,500,001 | 359,426 | 23.96 | 18,189,394 | 18,852,552 | -663,158 | -3.52 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 17,438,000 | 12,918 | | 12,918 | | 2,492,170 | 2,363,000 | 129,170 | 5.47 |
| 購建固定資產 | | 17,402,000 | 12,918 | | 12,918 | | 2,492,170 | 2,327,000 | 165,170 | 7.10 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | 269,000 | 2,916,222 | | 2,916,222 | | 11,155,812 | 269,000 | 10,886,812 | 4,047.14 |
| 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 | | | | | 14,419,087 | 1,748,000 | 12,671,087 | 724.89 |

※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 7 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(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。
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)營建及修建工程:活動中心外牆門窗汰換整修工程空污費6,601元及專科教室環境改善工程空污費6,317元核實支應。
 - (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)申請建築執照規費2,139元核實支應。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7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 | 15,037,139,312 | 100.00 | 負債 | 2 | 15,022,720,225 | 99.90 |
| 流動資產 | 11 | 26,367,399 | 0.18 | 流動負債 | 21 | 8,625,204 | 0.06 |
| 現金 | 111 | 25,867,399 | 0.17 | 應付款項 | 212 | 8,625,204 | 0.06 |
| 銀行存款 | 1112 | 25,747,399 | 0.17 | 應付代收款 | 2123 | 8,625,204 | 0.06 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 12,433,817 | 0.08 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 11,973,244 | 0.08 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 945,494 | 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 | 15,014,095,021 | 99.85 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 15,014,095,021 | 99.85 |
| 預付款項 | 115 | 500,000 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 4,688,378 | 0.03 |
| 預付費用 | 1154 | 500,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,150,048 | 0.01 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 2,515,318 | 0.02 | 應付代管資產 | 2214 | 15,008,256,595 | 99.81 |
| 準備金 | 124 | 2,515,318 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 14,419,087 | 0.10 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 14,419,087 | 0.10 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 14,419,087 | 0.10 |

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7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 | 1,150,048 | 0.01 | 累積餘額 | 3111 | 3,263,275 | 0.02 |
| 其他準備金 | 124Y | 1,365,270 | 0.01 | 本期賸餘 | 3112 | 11,155,812 | 0.07 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 1,365,270 | 0.01 | 合計： | | 15,037,139,312 | |
| 其他資產 | 13 | 15,008,256,595 | 99.81 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 15,008,256,595 | 99.81 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 0 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 15,008,256,595 | 99.81 | | | | |
| 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 | 98.92 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 133,751,270 | 0.89 | | | | |
| 合計： | | 15,037,139,312 | | | | | |

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 7 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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 14,287,409 | 17,600,999 | -3,313,590 | -18.83 |
| | | 累計數 | | | | 128,744,326 | 138,950,448 | -10,206,122 | -7.35 |

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 7 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 | | |
| 資產 | 67,230,187 | -43,468,934 | 7,152,614 | 6,345,379 | 2,328,218 | 26,896,706 |
| 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 | | -730,030 | 5,757,341 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 機械及設備 | 35,945,250 | -23,586,149 | 2,069,151 | 5,779,790 | 3,523,482 | 12,171,944 |
| 交通及運輸設備 | 1,985,378 | -1,381,340 | | 89,000 | -926 | 514,112 |
| 雜項設備 | 21,402,442 | -12,827,305 | 597,062 | 460,687 | -464,308 | 8,247,204 |
| 購建中固定資產 | | | 165,000 | | | 165,000 |
| 電腦軟體 | 57,007 | | | 15,902 | | 41,105 |
| 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 7 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2,069,151元，變動原因為:(1)增置：年度預算購置智力量表等1,753,051元，(2)受贈：課後活動購置廣告機等87,100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：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597,062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：課後活動購置短笛1支38,000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15,902元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：109年截至7月止累計攤銷金額15,902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 7 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 | 1,918,051 | | 1,918,051 | 99.79 | -3,949 | -0.21 | | |
| 機械及設備 | 165,000 | 3,007,000 | | | 3,172,000 | 1,922,000 | 1,753,051 | | 1,753,051 | 91.21 | -168,949 | -8.79 | | |
| 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 | | |
| 雜項設備 | | 1,023,000 | | | 1,023,000 | 570,000 | 559,062 | | 559,062 | 98.08 | -10,938 | -1.92 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 165,000 | 4,030,000 | | | 4,195,000 | 2,492,000 | 2,477,113 | | 2,477,113 | 99.40 | -14,887 | -0.60 | | |

※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
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 7 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 | | |
| 521 購置電腦軟體 | 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。 | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 13,372,000 | | 13,372,000 | | 15,057 | | 15,057 | | 15,057 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 13,372,000 | | 13,372,000 | | 15,057 | | 15,057 | | 15,057 | | 校園無障礙電梯工程(第1棟)申請 建築執照規費2,139元、活動中心 外牆門窗汰換整修工程空污 費6,601元及專科教室環境改善工 程空污費6,317元核實支應。 | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 13,408,000 | | 13,408,000 | 36,000 | 15,057 | 41.83 | 15,057 | | -20,943 | -58.18 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 7 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 |
|------------|------------|------------|------------------------|
| 12,433,817 | 13,799,087 | -1,365,270 | 差額係其他準備金-其他1,365,270元。 |