

4-0501276

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員 施慧端



機關長官

謝丞韋



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

## 目 錄

中華民國 107 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、固定項目明細表.....	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	76,558,949	15,566,887	5,723,380	9,843,507	171.99	78,098,766	67,643,094	10,455,672	15.46
勞務收入	43	10,000					17,000	10,000	7,000	70.00
服務收入	431	10,000					17,000	10,000	7,000	70.00
財產收入	45	518,000	33,407	40,000	-6,593	-16.48	649,609	501,000	148,609	29.66
財產處分收入	451	18,000					93,114	18,000	75,114	417.30
其他財產收入	45Y	500,000	33,407	40,000	-6,593	-16.48	556,495	483,000	73,495	15.22
政府撥入收入	46	76,013,449	15,533,254	5,682,380	9,850,874	173.36	77,418,102	67,124,094	10,294,008	15.34
公庫撥款收入	462	76,013,449	15,153,254	5,682,380	9,470,874	166.67	76,618,368	67,124,094	9,494,274	14.14
政府其他撥入收入	46Y		380,000		380,000		799,734		799,734	
其他收入	4Y	17,500	226	1,000	-774	-77.40	14,055	8,000	6,055	75.69
受贈收入	4YO	500								
雜項收入	4YY	17,000	226	1,000	-774	-77.40	14,055	8,000	6,055	75.69
基金用途	5	80,124,547	13,139,660	5,723,380	7,416,280	129.58	83,303,498	71,208,692	12,094,806	16.99
國民教育計畫	53	58,897,507	7,016,125	4,602,180	2,413,945	52.45	55,407,336	55,210,664	197,272	0.36
一般行政管理計畫	5L	14,889,039	1,048,568	1,121,200	-72,632	-6.48	12,656,756	13,068,300	-411,544	-3.15
建築及設備計畫	5M	6,338,001	5,074,967		5,074,967		15,239,406	2,930,328	12,309,078	420.06
購置固定資產		6,152,001	5,074,967		5,074,967		15,239,406	2,744,328	12,495,078	455.31
其他		186,000					186,000		-186,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,565,598	2,427,227		2,427,227		-5,204,732	-3,565,598	-1,639,134	45.97
期初基金餘額	71	10,181,957					16,691,239	10,181,957	6,509,282	63.93
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	6,616,359					11,486,507	6,616,359	4,870,148	73.61

※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 107 年 10 月份

1. 服務收入因：教師甄選報名費超收7,000元。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收75,114元。
3. 其他財產收入因：開放場地收入452,148元、開放停車場收入104,347元，較預計超收73,495元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助9,494,274元。
  - (1)107年敬師活動經費23,400元。
  - (2)106年建置非營利幼兒園整修工程裝設天然氣(統籌款)319,480元。
  - (3)106年建置非營利幼兒園整修工程(統籌款)9,151,394元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助799,734元。
  - (1)106學年度課稅配套普通班調整教師授課節數經費10,648元。
  - (2)106學年度課稅配套特教班調整教師授課節數經費14,918元。
  - (3)106學年度學校聘任專任運動教練獎勵金389,000元。
  - (4)106學年度第2學期無力繳交代收代辦費5,168元。
  - (5)107年興建及修整建棒球運動場經費380,000元。
6. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,582元、學生到離校簡訊費108元、圖說費50元、廠商缺失未於期限內改善罰款7,237元、收回上年度場地費收入320元及工程空污費4,758元，較預計超收6,055元。
7. 國民教育計畫因：教育部及教育局補助款增列併決費用。
8. 建築及設備計畫因：
  - (1)106.1.10北市教工字第10630481600號函核定106年南樓建築物耐震能力補強工程，併決算辦理(106統籌款)。
  - (2)106.4.28北市教工字第10634112400號函核定106年教室搬遷工程委託技術監造服務費，併決算辦理(106統籌款)。
  - (3)105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程，併決算辦理(106統籌款)。
  - (4)106.7.3北市教前字第10636238600號函核定106年建置非營利幼兒園整修工程，併決算辦理。(107統籌款)
  - (5)其他設備因亮點計畫等資訊相關設備，已分配未執行數1,168,000元，因規劃作業延誤，已於10月12日決標，預計11月執行完成。
  - (6)無形資產因亮點計畫等資訊軟體費，已分配未執行數186,000元，因規劃作業延誤，已於10月22日驗收完成，預計11月執行完成。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

## 平衡表

中華民國107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	2,622,044,973	100.00	負債	2	2,610,558,466	99.56
流動資產	11	14,753,587	0.56	流動負債	21	2,455,703	0.09
現金	111	14,275,991	0.54	應付款項	212	2,386,370	0.09
銀行存款	1112	14,175,991	0.54	應付代收款	2123	2,386,370	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,698,305	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,649,202	0.10	預收款項	213	69,333	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	297,207	0.01	預收收入	2133	69,333	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	531,277	0.02	其他負債	22	2,608,102,763	99.47
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,608,102,763	99.47
預付款項	115	477,596	0.02	存入保證金	2211	1,214,744	0.05
預付費用	1154	477,596	0.02	應付退休及離職金	2213	3,094,929	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,374,868	0.13	應付代管資產	2214	2,603,793,090	99.30
準備金	124	3,374,868	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	11,486,507	0.44
				基金餘額	31	11,486,507	0.44
				基金餘額	311	11,486,507	0.44

信託代理與保證資產

370,000

信託代理與保證負債

370,000

保證品

370,000

應付保證品

370,000

註：

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

## 平衡表

中華民國107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	3,094,929	0.12	累積餘額	3111	16,691,239	0.64
其他準備金	124Y	279,939	0.01	本期短絀	3113	-5,204,732	-0.20
其他準備金-其他	124Y-2	68,157	0.00	合計：		2,622,044,973	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,603,916,518	99.31				
什項資產	131	2,603,916,518	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	123,428	0.00				
代管資產	1316	2,603,793,090	99.30				
代管資產-土地改良物	1316-0	39,041	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,563,683,360	97.77				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,300,417	0.85				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.68				
合計：		2,622,044,973					

信託代理與保證資產

370,000

保證品

370,000

註：

信託代理與保證負債

370,000

應付保證品

370,000

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,016,125	4,602,180	2,413,945	52.45
		累計數				55,407,336	55,210,064	197,272	0.36
合 計		本月數				7,016,125	4,602,180	2,413,945	52.45
		累計數				55,407,336	55,210,064	197,272	0.36

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 10 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	27,849,617		3,938,242	1,997,112	-17,118,895	12,671,852	128,134	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			2,451,900		-202,280	2,249,620		
房屋及建築	4,215,000				-492,575	3,722,425		
機械及設備	12,329,865		1,240,859	1,728,980	-8,134,776	3,706,968	73,164	應付代收款購置：6月筆記型電腦3臺73,164元。
交通及運輸設備	2,014,087		87,970	61,258	-1,565,405	475,394	54,970	應付代收款購置：10月非營利幼兒園監視系統主機含螢幕1部54,970元。
雜項設備	9,126,270		157,513	93,952	-6,723,859	2,465,972		
購建中固定資產								
軟體	164,395			112,922		51,473		(1)因不使用而減損之軟體13,404元。 (2)截至107年10月止累計攤銷99,518元。
權利								

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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	2,451,900				2,451,900	2,451,900	2,451,900		2,451,900	100					
土地改良物	2,451,900				2,451,900	2,451,900	2,451,900		2,451,900	100					
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		2,462,150			2,462,150	2,462,150	1,167,695		1,167,695	47	-1,294,455	-53	因亮點計畫等資訊相關設備，已分配未執行數1,168,000元，因規劃作業延誤，已於10月12日決標。	預計11月執行完成。	
機械及設備		2,462,150			2,462,150	2,462,150	1,167,695		1,167,695	47	-1,294,455	-53			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100					
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100					
購建中固定資產															
雜項設備		589,700			589,700	192,900	157,513		157,513	82	-35,387	-18	因沙發35,000元為配合辦公室暨地坪整修工程進度尚未採購，致執行率偏低。	預計12月執行完成。	
雜項設備		589,700			589,700	192,900	157,513		157,513	82	-35,387	-18			
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—臺北市立興福國民中學

40501276-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	2,451,900	3,084,850			5,536,750	5,139,950	3,810,108		3,810,108	74	-1,329,842	-26		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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	186,000		186,000	186,000					-186,000	-100.00	因亮點計畫等資訊軟體費，已分配未執行數186,000元，因規劃作業延誤，已於10月22日驗收完成。	預計11月執行完成
521 購置電腦軟體	186,000		186,000	186,000					-186,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,067,151		3,067,151	56,278	11,429,298	20,308.64	11,429,298		11,373,020	20,208.64		
581 遞延修繕房屋建築費	3,067,151		3,067,151	56,278	9,565,782	16,997	9,565,782		9,509,504	16,897		
582 其他遞延支出					1,863,516		1,863,516		1,863,516		1.106.1.10北市教工字第10630481600號函核定106年南樓建築物耐震能力補強工程，併決算辦理(106統籌款)。 2.106.4.28北市教工字第10634112400號函核定106年教室搬遷工程委託技術監造服務費，併決算辦理(106統籌款)。 3.106.7.3北市教前字第10636238600號函核定106年建置非營利幼兒園整修工程，併決算辦理。(107統籌款) 105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程，併決算辦理(106統籌款)。	
總計	3,253,151		3,253,151	242,278	11,429,298	4,717.43	11,429,298		11,187,020	4,617.43		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
10,698,305	10,766,462	-68,157	其他準備金-其他68,157元。