

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 12 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 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、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 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	76,558,949	1,803,113	1,734,857	68,256	3.93	91,187,230	76,558,949	14,628,281	19.11
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	716		716		654,965	518,000	136,965	26.44
財產處分收入	451	18,000					93,354	18,000	75,354	418.63
其他財產收入	45Y	500,000	716		716		561,611	500,000	61,611	12.32
政府撥入收入	46	76,013,449	1,802,171	1,726,357	75,814	4.39	90,383,271	76,013,449	14,369,822	18.90
公庫撥款收入	462	76,013,449	2,208,720	1,726,357	482,363	27.94	89,990,086	76,013,449	13,976,637	18.39
政府其他撥入收入	46Y		-406,549		-406,549		393,185		393,185	
其他收入	4Y	17,500	226	8,500	-8,274	-97.34	131,994	17,500	114,494	654.25
受贈收入	4YO	500		500	-500	-100.00		500	-500	-100.00
雜項收入	4YY	17,000	226	8,000	-7,774	-97.18	131,994	17,000	114,994	676.44
基金用途	5	80,124,547	7,678,066	1,734,857	5,943,209	342.58	100,367,982	80,124,547	20,243,435	25.26
國民教育計畫	53	58,897,507	2,034,687	1,044,318	990,369	94.83	62,595,809	58,897,507	3,698,302	6.28
一般行政管理計畫	5L	14,889,039	801,773	690,539	111,234	16.11	14,621,944	14,889,039	-267,095	-1.79
建築及設備計畫	5M	6,338,001	4,841,606		4,841,606		23,150,229	6,338,001	16,812,228	265.26
購置固定資產		6,152,001	4,841,606		4,841,606		23,059,926	6,152,001	16,907,925	274.84
其他		186,000					90,303	186,000	-95,697	-51.45
本期賸餘(短絀一)	6	-3,565,598	-5,874,953		-5,874,953		-9,180,752	-3,565,598	-5,615,154	157.48
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					7,510,487	6,616,359	894,128	13.51

※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 12 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75,354元。
3. 其他財產收入因：開放場地收入355,000元、開放停車場收入206,611元，較預計超收61,611元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助13,976,637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。
  - (4)107年度用人費用不敷數4,000,000元。
  - (5)107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費(統籌款)482,363元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助393,185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學年度獎勵學校聘任專任運動教練經費356,791元。
  - (4)106學年度第2學期無力繳交代收代辦費5,168元。
  - (5)107學年度第1學期無力繳交代收代辦費5,660元。
6. 受贈收入因：各界捐款收入短收500元。
7. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,921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元及逾期違約罰款117,600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114,994元。
8. 國民教育計畫因：教育部及教育局補助款增列併決費用。
9. 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4,341,380元，併決算辦理(106年統籌款)。
  - (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99,800元，併決算辦理(106年統籌款)。
  - (3)105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程1,863,516元，併決算辦理(106年統籌款)。
  - (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8,068,612元，併決算辦理。(107年統籌款)
  - (5)107.11.20北市教前字第1076067372號函核定107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費482,363元，併決算辦理。(107年統籌款)
  - (6)105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程2,451,900元，補辦預算(106年統籌款)。
  - (7)辦公室暨地坪整修工程結餘款224,359元。
  - (8)其他設備因亮點計畫等設備因單價未達1萬元移列經常門17,080元，結餘款158,207元。
  - (9)無形資產因校園影音成果網頁模組及教學軟體因單價未達1萬元移列經常門37,627元，互動式電子書編輯軟體因有免費替代方案故不執行50,000元，結餘款8,070元。

## 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	2,617,966,833	100.00	負債	2	2,610,456,346	99.71
流動資產	11	10,953,425	0.42	流動負債	21	2,069,327	0.08
現金	111	10,853,425	0.41	應付款項	212	1,933,910	0.07
銀行存款	1112	10,853,425	0.41	應付代收款	2123	1,866,219	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,103,656	0.31	應付費用	2125	67,691	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,118,114	0.08	預收款項	213	135,417	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	101,340	0.00	預收收入	2133	135,417	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	530,315	0.02	其他負債	22	2,608,387,019	99.63
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	2,608,387,019	99.63
預付款項	115	100,000	0.00	存入保證金	2211	931,700	0.04
預付費用	1154	100,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,078,727	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,358,666	0.13	應付代管資產	2214	2,603,606,592	99.45
準備金	124	3,358,666	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	770,000	0.03
				基金餘額	3	7,510,487	0.29
				基金餘額	31	7,510,487	0.29
				基金餘額	311	7,510,487	0.29

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	3,078,727	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	-9,180,752	-0.35
其他準備金-其他	124Y-2	68,157	0.00	合計：		2,617,966,833	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,603,654,742	99.45				
什項資產	131	2,603,654,742	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	48,150	0.00				
代管資產	1316	2,603,606,592	99.45				
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	97.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,113,919	0.84				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.68				
合計：		2,617,966,833					

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,034,687	1,044,318	990,369	94.83
		累計數				62,595,809	58,897,507	3,698,302	6.28
合 計		本月數				2,034,687	1,044,318	990,369	94.83
		累計數				62,595,809	58,897,507	3,698,302	6.28

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 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		7,360,849	2,002,567	-17,610,639	15,597,260	1,909,083	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			2,451,900		-242,736	2,209,164		
房屋及建築	4,215,000				-504,165	3,710,835		
機械及設備	12,329,865		2,837,239	1,728,980	-8,389,536	5,048,588	497,005	應付代收款購置：6月筆記型電腦3臺73,164元。11月非營利幼兒園整修工程菜梯1座、抽油煙機1臺、投影機2部358,951元。12月42吋液晶顯示器1臺10,900元。共計443,015元。撥入：單槍投影機2臺53,990元。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-7

**固定項目明細表**

中華民國 107 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				
交通及運輸設備	2,014,087		120,602	61,258	-1,594,907	478,524	87,602	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。11月非營利幼兒園整修工程對講機及廣播主機各1具32,632元。共計87,602元。 應付代收款購置：11月非營利幼兒園整修工程電動布幕等14種設備1,324,476元。  (1)因不使用而減損之軟體13,404元。(2)截至107年12月止累計攤銷104,973元。
雜項設備	9,126,270		1,860,805	93,952	-6,879,295	4,013,828	1,324,476	
購建中固定資產								
軟體	164,395		90,303	118,377		136,321		
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 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		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	2,340,234		2,340,234	95	-121,916	-5		
機械及設備		2,462,150			2,462,150	2,462,150	2,340,234		2,340,234	95	-121,916	-5		
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	589,700	536,329		536,329	91	-53,371	-9		
雜項設備		589,700			589,700	589,700	536,329		536,329	91	-53,371	-9		
購建中固定資產														
總計	2,451,900	3,084,850			5,536,750	5,536,750	5,361,463		5,361,463	97	-175,287	-3		

※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 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		實際執行數				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	186,000		186,000	186,000	90,303	48.55	90,303		-95,697	-51.45		
521 購置電腦軟體	186,000		186,000	186,000	90,303	49	90,303		-95,697	-51	因校園影音成果網頁模組及教學軟體因單價未達1萬元移列經常門37,627元，互動式電子書編輯軟體因有免費替代方案故不執行5萬元，結餘款8,070元。	
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	3,067,151	17,698,463	577.03	17,698,463		14,631,312	477.03		
581 遞延修繕房屋建築支	3,067,151		3,067,151	3,067,151	15,834,947	516	15,834,947		12,767,796	416	(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4,341,380元，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99,800元，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8,068,612元，併決算辦理。(107統籌款) (4)107.11.20北市教前字第1076067372號函核定107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費482,363元，併決算辦理。(107統籌款) (5)辦公室暨地坪整修工程結餘款224,359元。 105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程1,863,516元，併決算辦理(106統籌款)。	
582 其他遞延支出					1,863,516		1,863,516		1,863,516			
總計	3,253,151		3,253,151	3,253,151	17,788,766	546.82	17,788,766		14,535,615	446.82		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
8,103,656	8,171,813	-68,157	其他準備金-其他68,157元。