

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 8 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 8 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 8 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	6,098,789	6,114,089	-15,300	-0.25	56,795,630	56,199,591	596,039	1.06
勞務收入	43	10,000	3,500		3,500		17,000	10,000	7,000	70.00
服務收入	431	10,000	3,500		3,500		17,000	10,000	7,000	70.00
財產收入	45	518,000	-1,200	40,000	-41,200	-103.00	549,302	411,000	138,302	33.65
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	-1,200	40,000	-41,200	-103.00	456,188	393,000	63,188	16.08
政府撥入收入	46	76,013,449	6,096,489	6,073,089	23,400	0.39	56,215,725	55,772,591	443,134	0.79
公庫撥款收入	462	76,013,449	6,096,489	6,073,089	23,400	0.39	55,795,991	55,772,591	23,400	0.04
政府其他撥入收入	46Y						419,734		419,734	
其他收入	4Y	17,500		1,000	-1,000	-100.00	13,603	6,000	7,603	126.72
受贈收入	4YO	500								
雜項收入	4YY	17,000		1,000	-1,000	-100.00	13,603	6,000	7,603	126.72
基金用途	5	80,124,547	6,180,341	6,114,089	66,252	1.08	64,397,192	59,765,189	4,632,003	7.75
國民教育計畫	53	58,897,507	5,296,484	4,968,611	327,873	6.60	43,848,237	45,957,161	-2,108,924	-4.59
一般行政管理計畫	5L	14,889,039	854,163	1,089,200	-235,037	-21.58	10,427,036	10,877,700	-450,664	-4.14
建築及設備計畫	5M	6,338,001	29,694	56,278	-26,584	-47.24	10,121,919	2,930,328	7,191,591	245.42
購置固定資產		6,152,001	29,694	56,278	-26,584	-47.24	10,121,919	2,744,328	7,377,591	268.83
其他		186,000					186,000	-186,000	-100.00	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,565,598	-81,552		-81,552		-7,601,562	-3,565,598	-4,035,964	113.19
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					9,089,677	6,616,359	2,473,318	37.38

※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 8 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364,348元、開放停車場收入91,840元，較預計超收63,188元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助107年敬師活動經費23,400元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助419,734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。
6. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,130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7,603元。
7. 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)其他設備因亮點計畫等資訊相關設備，已分配未執行數1,377,250元，因配合教學計畫規劃於9月發包，目前已簽辦採購中，預計10月執行完成。
  - (5)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，因配合教學計畫，已於8月發包，預計10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8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	2,619,810,718	100.00	負債	2	2,610,721,041	99.65
流動資產	11	12,435,026	0.47	流動負債	21	2,594,644	0.10
現金	111	12,335,026	0.47	應付款項	212	2,562,004	0.10
銀行存款	1112	12,235,026	0.47	應付代收款	2123	2,562,004	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,642,378	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,784,901	0.11	預收款項	213	32,640	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	269,265	0.01	預收收入	2133	32,640	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	538,482	0.02	其他負債	22	2,608,126,397	99.55
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,608,126,397	99.55
預付款項	115	100,000	0.00	存入保證金	2211	1,079,244	0.04
預付費用	1154	100,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,067,565	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,347,504	0.13	應付代管資產	2214	2,603,979,588	99.40
準備金	124	3,347,504	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	9,089,677	0.35
				基金餘額	31	9,089,677	0.35
				基金餘額	311	9,089,677	0.35

信託代理與保證資產 1,070,000

保證品 1,070,000

註：

信託代理與保證負債 1,070,000

應付保證品 1,070,000

## 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8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	3,067,565	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	-7,601,562	-0.29
其他準備金-其他	124Y-2	68,157	0.00	合計：		2,619,810,718	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,604,028,188	99.40				
什項資產	131	2,604,028,188	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	48,600	0.00				
代管資產	1316	2,603,979,588	99.40				
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	97.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,486,915	0.86				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.68				
合計：		2,619,810,718					

信託代理與保證資產

1,070,000

保證品

1,070,000

註：

信託代理與保證負債

1,070,000

應付保證品

1,070,000

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 8 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				5,296,484	4,968,611	327,873	6.60
		累計數				43,848,237	45,957,161	-2,108,924	-4.59
合 計		本月數				5,296,484	4,968,611	327,873	6.60
		累計數				43,848,237	45,957,161	-2,108,924	-4.59

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 8 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		3,784,412	107,333	-18,570,357	12,956,339	73,164	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			2,451,900		-161,824	2,290,076		
房屋及建築	4,215,000				-480,985	3,734,015		
機械及設備	12,329,865		1,174,999		-9,621,274	3,883,590	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				-1,599,590	414,497		
雜項設備	9,126,270		157,513		-6,706,684	2,577,099		
購建中固定資產								
軟體	164,395			107,333		57,062		截至107年8月止累計攤銷107,333元。
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
長期債務								

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 8 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	1,101,835		1,101,835	45	-1,360,315	-55			
機械及設備		2,462,150			2,462,150	2,462,150	1,101,835		1,101,835	45	-1,360,315	-55	因亮點計畫資訊相關設備1,344,250元，配合教學計畫規劃於9月發包，目前已簽辦採購中。	預計10月執行完成。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000					-33,000	-100			
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000					-33,000	-100	因亮點計畫資訊相關設備33,000元，配合教學計畫規劃於9月發包，目前已簽辦採購中。	預計10月執行完成。	
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			
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，致執行率偏低。	預計11月執行完成。	

※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 8 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	%		
購建中固定資產														
總計	2,451,900	3,084,850			5,536,750	5,139,950	3,711,248		3,711,248	72	-1,428,702	-28		

※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 8 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					-186,000	-100.00		
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	6,410,671	11,391.08	6,410,671		6,354,393	11,291.08		
581 遞延修繕房屋建築支	3,067,151		3,067,151	56,278	4,547,155	8,080	4,547,155		4,490,877	7,980	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)。	
582 其他遞延支出					1,863,516		1,863,516		1,863,516		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)。	
582 其他遞延支出											105.12.19日北市教工字第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	6,410,671	2,646.00	6,410,671		6,168,393	2,546.00		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
8,642,378	8,710,535	-68,157	其他準備金-其他68,157元。