

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 9 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 9 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 9 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	5,736,249	5,720,123	16,126	0.28	62,531,879	61,919,714	612,165	0.99
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	66,900	50,000	16,900	33.80	616,202	461,000	155,202	33.67
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	66,900	50,000	16,900	33.80	523,088	443,000	80,088	18.08
政府撥入收入	46	76,013,449	5,669,123	5,669,123			61,884,848	61,441,714	443,134	0.72
公庫撥款收入	462	76,013,449	5,669,123	5,669,123			61,465,114	61,441,714	23,400	0.04
政府其他撥入收入	46Y						419,734		419,734	
其他收入	4Y	17,500	226	1,000	-774	-77.40	13,829	7,000	6,829	97.56
受贈收入	4YO	500								
雜項收入	4YY	17,000	226	1,000	-774	-77.40	13,829	7,000	6,829	97.56
基金用途	5	80,124,547	5,766,646	5,720,123	46,523	0.81	70,163,838	65,485,312	4,678,526	7.14
國民教育計畫	53	58,897,507	4,542,974	4,650,723	-107,749	-2.32	48,391,211	50,607,884	-2,216,673	-4.38
一般行政管理計畫	5L	14,889,039	1,181,152	1,069,400	111,752	10.45	11,608,188	11,947,100	-338,912	-2.84
建築及設備計畫	5M	6,338,001	42,520		42,520		10,164,439	2,930,328	7,234,111	246.87
購置固定資產		6,152,001	42,520		42,520		10,164,439	2,744,328	7,420,111	270.38
其他		186,000					186,000		-186,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,565,598	-30,397		-30,397		-7,631,959	-3,565,598	-4,066,361	114.04
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					9,059,280	6,616,359	2,442,921	36.92

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 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431,248元、開放停車場收入91,840元，較預計超收80,088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1,356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6,829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1,168,000元，因第一次招標無廠商投標致流標，已於10月4日辦理第二次上網招標公告，預計11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，廠商已於9月28日交貨，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9月30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	2,619,882,644	100.00	負債	2	2,610,823,364	99.65
流動資產	11	12,502,274	0.48	流動負債	21	2,776,534	0.11
現金	111	10,136,106	0.39	應付款項	212	2,743,894	0.10
銀行存款	1112	10,036,106	0.38	應付代收款	2123	2,743,894	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,345,813	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,964,716	0.11	預收款項	213	32,640	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	200,300	0.01	預收收入	2133	32,640	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	525,277	0.02	其他負債	22	2,608,046,830	99.55
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,608,046,830	99.55
預付款項	115	2,366,168	0.09	存入保證金	2211	1,079,244	0.04
預付費用	1154	2,366,168	0.09	應付退休及離職金	2213	3,081,247	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,361,186	0.13	應付代管資產	2214	2,603,886,339	99.39
準備金	124	3,361,186	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	9,059,280	0.35
				基金餘額	31	9,059,280	0.35
				基金餘額	311	9,059,280	0.35

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9月30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	3,081,247	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	-7,631,959	-0.29
其他準備金-其他	124Y-2	68,157	0.00	合計：		2,619,882,644	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,604,019,184	99.39				
什項資產	131	2,604,019,184	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	132,845	0.01				
代管資產	1316	2,603,886,339	99.39				
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	97.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,393,666	0.85				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.68				
合計：		2,619,882,644					

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 9 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				4,542,974	4,650,723	-107,749	-2.32
		累計數				48,391,211	50,607,884	-2,216,673	-4.38
合 計		本月數				4,542,974	4,650,723	-107,749	-2.32
		累計數				48,391,211	50,607,884	-2,216,673	-4.38

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 9 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				
資產	27,849,617		3,784,412	1,269,430	-17,628,489	12,736,110	73,164	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			2,451,900		-182,052	2,269,848		
房屋及建築	4,215,000				-486,780	3,728,220		
機械及設備	12,329,865		1,174,999	1,027,248	-8,716,351	3,761,265	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			38,036	-1,574,541	401,510		
雜項設備	9,126,270		157,513	93,952	-6,668,765	2,521,066		
購建中固定資產								
軟體	164,395			110,194		54,201		(1)因不使用而減損之軟體13,404元。 (2)截至107年9月止累計攤銷96,790元。
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

40501276-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	因亮點計畫等資訊相關設備，已分配未執行數1,168,000元，第一次招標無廠商投標致流標，已於10月4日辦理第二次上網招標公告。	預計11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，目前已請購完成，廠商交貨中。	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尚未採購，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 9 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 9 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	因亮點計畫等資訊軟體費，已分配未執行數186,000元，廠商已於9月28日交貨，辦理驗收中。	預計10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	6,453,191	11,466.63	6,453,191		6,396,913	11,366.63		
581 遞延修繕房屋建築費	3,067,151		3,067,151	56,278	4,589,675	8,155	4,589,675		4,533,397	8,055		
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)。 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	6,453,191	2,663.55	6,453,191		6,210,913	2,563.55		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
6,345,813	6,413,970	-68,157	其他準備金-其他68,157元。