

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 108 年 2 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 次

中華民國108年2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、資本資產及長期負債增減情形表                | 第 6-8 頁  |
| 五、購建固定資產執行情形明細表                 | 第 9-10 頁 |
| 六、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 11 頁   |
| 七、重大計畫預算執行績效分析表                 | 第 -- 頁   |
| 附錄（調節表及對帳單等）                    |          |

# 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 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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   | 77,552,000         | 6,108,400 | 6,096,700 | 11,700      | 0.19   | 23,099,480            | 22,127,110 | 972,370     | 4.39      |
| 勞務收入      | 43  | 10,000             |           |           |             |        |                       |            |             |           |
| 服務收入      | 431 | 10,000             |           |           |             |        |                       |            |             |           |
| 財產收入      | 45  | 522,000            | 11,700    |           | 11,700      |        | 205,770               | 140,000    | 65,770      | 46.98     |
| 財產處分收入    | 451 | 22,000             | 3,500     |           | 3,500       |        | 6,450                 |            | 6,450       |           |
| 其他財產收入    | 45Y | 500,000            | 8,200     |           | 8,200       |        | 199,320               | 140,000    | 59,320      | 42.37     |
| 政府撥入收入    | 46  | 77,002,000         | 6,096,700 | 6,096,700 |             |        | 22,756,110            | 21,986,110 | 770,000     | 3.50      |
| 公庫撥款收入    | 462 | 77,002,000         | 6,096,700 | 6,096,700 |             |        | 21,986,110            | 21,986,110 |             |           |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    |           |           |             |        | 770,000               |            | 770,000     |           |
| 其他收入      | 4Y  | 18,000             |           |           |             |        | 137,600               | 1,000      | 136,600     | 13,660.00 |
| 受贈收入      | 4YO | 1,000              |           |           |             |        |                       |            |             |           |
| 雜項收入      | 4YY | 17,000             |           |           |             |        | 137,600               | 1,000      | 136,600     | 13,660.00 |
| 基金用途      | 5   | 79,904,000         | 4,895,051 | 6,096,700 | -1,201,649  | -19.71 | 19,364,616            | 22,127,110 | -2,762,494  | -12.48    |
| 國民教育計畫    | 53  | 63,173,000         | 3,912,394 | 4,694,200 | -781,806    | -16.65 | 14,790,115            | 17,105,200 | -2,315,085  | -13.53    |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 15,924,000         | 842,657   | 1,061,500 | -218,843    | -20.62 | 3,755,188             | 4,680,910  | -925,722    | -19.78    |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 807,000            | 140,000   | 341,000   | -201,000    | -58.94 | 819,313               | 341,000    | 478,313     | 140.27    |
| 購建固定資產    |     | 771,000            | 140,000   | 341,000   | -201,000    | -58.94 | 819,313               | 341,000    | 478,313     | 140.27    |
| 其他        |     | 36,000             |           |           |             |        |                       |            |             |           |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -2,352,000         | 1,213,349 |           | 1,213,349   |        | 3,734,864             |            | 3,734,864   |           |
| 期初基金餘額    | 71  | 13,126,000         |           |           |             |        | 7,510,487             | 13,126,000 | -5,615,513  | -42.78    |
| 解繳公庫      | 72  |                    |           |           |             |        |                       |            |             |           |
| 期末基金餘額    | 73  | 10,774,000         |           |           |             |        | 11,245,351            | 13,126,000 | -1,880,649  | -14.33    |

※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 108 年 2 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收6,450元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入58,400元、開放停車場收入136,720元、本校教職員日間停車收入4,200元，較預計超收59,320元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助770,000元。
  - (1)上年度轉入107學年獎勵學校聘任專任運動教練經費(RA7728)390,000元。
  - (2)上年度轉入107年興建及修整建棒球運動場經費(RA7702)380,000元。
4. 雜項收入因：廠商逾期違約罰款117,600元及未派合格職安衛生人員罰款20,000元，較預計超收136,600元。
5. 國民教育計畫因：用人費用提前分配所致。
6. 一般行政管理計畫因：用人費用提前分配所致。
7. 建築及設備計畫因：
  - (1)營建及修建工程因106.7.3北市教前字第10636238600號函核定107年建置非營利幼兒園整修工程尾款保留679,313元，併決算辦理。(107年統籌款)
  - (2)其他設備因個人電腦8部已分配未執行200,000元，因配合資訊作業延後下訂共同供應契約，廠商已於108年2月25日交貨，預計108年3月份執行完成。

## 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108年2月28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      | 2,590,097,163 | 100.00 | 負債       | 2    | 2,578,851,812 | 99.57 |
| 流動資產              | 11     | 13,190,512    | 0.51   | 流動負債     | 21   | 1,657,278     | 0.06  |
| 現金                | 111    | 12,019,255    | 0.46   | 應付款項     | 212  | 1,655,678     | 0.06  |
| 銀行存款              | 1112   | 11,919,255    | 0.46   | 應付代收款    | 2123 | 1,655,678     | 0.06  |
| 銀行存款-市庫存款         | 1112-1 | 9,695,755     | 0.37   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 1,431,730     | 0.06   | 預收款項     | 213  | 1,600         | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 279,255       | 0.01   | 預收收入     | 2133 | 1,600         | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 512,515       | 0.02   | 其他負債     | 22   | 2,577,194,534 | 99.50 |
| 零用及週轉金            | 1113   | 100,000       | 0.00   | 什項負債     | 221  | 2,577,194,534 | 99.50 |
| 預付款項              | 115    | 1,171,257     | 0.05   | 存入保證金    | 2211 | 1,177,435     | 0.05  |
| 預付費用              | 1154   | 1,171,257     | 0.05   | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,117,045     | 0.12  |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 3,396,984     | 0.13   | 應付代管資產   | 2214 | 2,572,900,054 | 99.34 |
| 準備金               | 124    | 3,396,984     | 0.13   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0             | 0.00  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 3    | 11,245,351    | 0.43  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 31   | 11,245,351    | 0.43  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 311  | 11,245,351    | 0.43  |

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：1. 信託代理與保證資產(負債)370,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)270,000元。

2. 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 — 臺北市立興福國民中學

## 平衡表

中華民國108年2月28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   | 3,117,045     | 0.12  | 累積餘額    | 3111 | 7,510,487     | 0.29 |
| 其他準備金        | 124Y   | 279,939       | 0.01  | 本期賸餘    | 3112 | 3,734,864     | 0.14 |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 68,157        | 0.00  | 合計：     |      | 2,590,097,163 |      |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 124Y-4 | 211,782       | 0.01  |         |      |               |      |
| 其他資產         | 13     | 2,573,509,667 | 99.36 |         |      |               |      |
| 什項資產         | 131    | 2,573,509,667 | 99.36 |         |      |               |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 609,613       | 0.02  |         |      |               |      |
| 代管資產         | 1316   | 2,572,900,054 | 99.34 |         |      |               |      |
| 代管資產-土地改良物   | 1316-0 | 39,041        | 0.00  |         |      |               |      |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 2,533,163,320 | 97.80 |         |      |               |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 21,927,421    | 0.85  |         |      |               |      |
| 代管資產-其他政府    | 1316-3 | 17,770,272    | 0.69  |         |      |               |      |
| 合計：          |        | 2,590,097,163 |       |         |      |               |      |

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：1. 信託代理與保證資產(負債)370,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)270,000元。

2. 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—臺北市立興福國民中學

40501276-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 3,912,394  | 4,694,200  | -781,806   | -16.65 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 14,790,115 | 17,105,200 | -2,315,085 | -13.53 |
| 合 計    |    | 本月數             |       |       |       | 3,912,394  | 4,694,200  | -781,806   | -16.65 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 14,790,115 | 17,105,200 | -2,315,085 | -13.53 |

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |       |    | 主要增減<br>原因說明 | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|------------|--------------|---|------------|----|-------|----|--------------|--|------|----|
|            |              |   | 增加         |    | 減少    |    |              |  |      |    |
|            |              |   | 金額         | 類型 | 金額    | 類型 |              |  |      |    |
| <b>資產</b>  | 33,207,899   | -17,610,639                             | 140,000    |    | 5,454 |    | -496,253     | 15,235,553   |      |    |
| 非理財目的之長期投資 |              |   |            |    |       |    |              |  |      |    |
| 土地         |              |   |            |    |       |    |              |  |      |    |
| 土地改良物      | 2,451,900    | -242,736                                |            |    |       |    | -40,456      | 2,168,708  |      |    |
| 房屋及建築      | 4,215,000    | -504,165                                |            |    |       |    | -11,590      | 3,699,245  |      |    |

註：



地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 108 年 2 月份

40501276-7

單位:新臺幣元

| 項 目     | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |     |    |    | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數  | 期末餘額      | 備註 |              |
|---------|--------------|---|------------|-----|----|----|---|-----------|----|--------------|
|         |              |   | 增加         |     | 減少 |    |   |           |    | 主要增減<br>原因說明 |
|         |              |   | 金額         | 類型  | 金額 | 類型 |   |           |    |              |
| 機械及設備   | 13,438,124   | -8,389,536                              | 121,000    | (1) |    |    | 增加數<br>計121,000元,變<br>動原因為:(1)增<br>置:購置監視器<br>鏡頭5支、紫外線<br>殺菌燈1臺、全自<br>動心臟電擊器智<br>慧型電池1個、多<br>迴路時程控制<br>器1個等設備<br>計121,000元。<br>-272,935 | 4,896,653 |    |              |
| 交通及運輸設備 | 2,073,431    | -1,594,907                              | 19,000     | (1) |    |    | 增加數<br>計19,000元,變<br>動原因為:(1)增<br>置:購置語音播<br>放操控器1臺<br>計19,000元。<br>-29,217   | 468,307   |    |              |

註:

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501276-8

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

| 項 目     | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |       |      | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額   | 備註 |
|---------|--------------|---|------------|----|-------|------|--|--|----|
|         |              |   | 增加         |    | 減少    |      |  |  |    |
|         |              |   | 金額         | 類型 | 金額    | 類型   |  |  |    |
| 雜項設備    | 10,893,123   | -6,879,295                              |            |    |       |      | 3,871,773  |  |    |
| 購建中固定資產 |              |   |            |    |       |      |  |  |    |
| 電腦軟體    | 136,321      |   |            |    | 5,454 | (11) | 130,867  | (1)電腦軟體<br>不入財產管理<br>系統，另依規<br>定管<br>理。(2)截<br>至108年2月止<br>累計攤<br>銷5,454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

40501276-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |     |          |     | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施       |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-----|----------|-----|---|----------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |     | 比較增減(一)  |     |   |                |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %   | 金額       | %   |   |                |
| 土地      |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |     |          |     |   |                |
| 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   |                 | 630,100          |                 |     | 630,100 | 322,000         | 121,000 |           | 121,000 | 38  | -201,000 | -62 | 個人電腦8部已分配未執行20萬元，因配合資訊作業延後下訂共同供應契約，廠商已於108年2月25日交貨。 | 預計108年3月份執行完成。 |
| 機械及設備   |                 | 630,100          |                 |     | 630,100 | 322,000         | 121,000 |           | 121,000 | 38  | -201,000 | -62 |   |                |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |     |          |     |   |                |
| 交通及運輸設備 |                 | 19,000           |                 |     | 19,000  | 19,000          | 19,000  |           | 19,000  | 100 |          |     |   |                |
| 交通及運輸設備 |                 | 19,000           |                 |     | 19,000  | 19,000          | 19,000  |           | 19,000  | 100 |          |     |   |                |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |     |          |     |   |                |
| 雜項設備    |                 | 121,900          |                 |     | 121,900 |                 |         |           |         |     |          |     |   |                |
| 雜項設備    |                 | 121,900          |                 |     | 121,900 |                 |         |           |         |     |          |     |   |                |
| 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

40501276-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |    |          |     | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|----|----------|-----|-------------|----------|
|      | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |    | 比較增減(一)  |     |             |          |
|      |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %  | 金額       | %   |             |          |
| 總計   |                 | 771,000          |                 |     | 771,000 | 341,000         | 140,000 |           | 140,000 | 41 | -201,000 | -59 |             |          |

※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。

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 108 年 2 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |         |         | 差異或落後原因 | 改進措施 |  |
|---------------|-----------|---------|----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|---------|---------|------|--|
|               | 合計<br>(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(一) |         |         |      |  |
|               |           |         |          |                | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %       |         |      |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |         | 36,000   |                |                   |          |            |              |         |         |         |      |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |         | 36,000   |                |                   |          |            |              |         |         |         |      |  |
| 522 購置權利      |           |         |          |                |                   |          |            |              |         |         |         |      |  |
| 54 遞延支出       |           |         |          |                | 679,313           |          | 679,313    |              |         | 679,313 |         |      |  |
| 541 遞延修繕房屋建築費 |           |         |          |                | 679,313           |          | 679,313    |              |         | 679,313 |         |      |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |          |                |                   |          |            |              |         |         |         |      |  |
| 總計            | 36,000    |         | 36,000   |                | 679,313           | 0.00     | 679,313    |              |         | 679,313 | 0.00    |      |  |

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679,313元，併決算辦理。(107統籌款)