

4-0501276

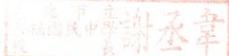
臺北市政府教育局主管

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 4 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4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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 11-12 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 13 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 4 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	77,552,000	5,831,359	5,821,600	9,759	0.17	36,615,917	35,464,810	1,151,107	3.25
勞務收入	43	10,000								
服務收入	431	10,000								
財產收入	45	522,000	44,993	55,000	-10,007	-18.19	339,563	272,000	67,563	24.84
財產處分收入	451	22,000					6,450	2,000	4,450	222.50
其他財產收入	45Y	500,000	44,993	55,000	-10,007	-18.19	333,113	270,000	63,113	23.38
政府撥入收入	46	77,002,000	5,784,520	5,766,600	17,920	0.31	35,978,730	35,190,810	787,920	2.24
公庫撥款收入	462	77,002,000	5,766,600	5,766,600			35,190,810	35,190,810		
政府其他撥入收入	46Y		17,920		17,920		787,920		787,920	
其他收入	4Y	18,000	1,846		1,846		297,624	2,000	295,624	14,781.20
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	17,000	1,846		1,846		297,624	2,000	295,624	14,781.20
基金用途	5	79,904,000	6,677,438	8,173,600	-1,496,162	-18.30	33,041,233	37,816,810	-4,775,577	-12.63
國民教育計畫	53	63,173,000	4,759,936	6,371,200	-1,611,264	-25.29	24,501,790	29,659,900	-5,158,110	-17.39
一般行政管理計畫	5L	15,924,000	1,883,842	1,640,500	243,342	14.83	6,682,967	7,424,910	-741,943	-9.99
建築及設備計畫	5M	807,000	33,660	161,900	-128,240	-79.21	1,856,476	732,000	1,124,476	153.62
購建固定資產		771,000	33,660	125,900	-92,240	-73.26	1,856,476	696,000	1,160,476	166.74
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,352,000	-846,079	-2,352,000	1,505,921	-64.03	3,574,684	-2,352,000	5,926,684	-251.98
期初基金餘額	71	13,125,641					7,510,487	13,125,641	-5,615,154	-42.78
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,773,641					11,085,171	10,773,641	311,530	2.89

※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 4 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收4,450元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入156,200元、開放停車場收入172,613元、教職員日間停車收入4,300元，較預計超收63,113元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助787,920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。
 - (3)107學年度生涯發展教育第2期經費(RA8211)17,920元。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費791元、收回以前年度支出1,733元、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、廠商逾期報核現場人員罰款5,000元及同時兼職6件工程罰款152,500元，較預計超收295,624元。
5. 國民教育計畫因：用人費用提前分配所致。
6. 建築及設備計畫因：
 - (1)營建及修建工程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，本年度支付工程保留尾款及委託技術服務費等1,304,948元，併決算辦理。(107年統籌款)
 - (2)其他設備冷氣機2臺71,000元因共同供應契約4月下旬才上架公告、微波爐1臺32,900元因訪價作業延遲，目前皆已請廠商報價，將儘速辦理採購，預計5月執行完成。
 - (3)無形資產教學軟體36,000元因配合課程規劃延遲，將儘速辦理採購，預計5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108年4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	2,591,516,687	100.00	負債	2	2,580,431,516	99.57
流動資產	11	14,362,345	0.55	流動負債	21	3,356,039	0.13
現金	111	13,883,355	0.54	應付款項	212	3,349,532	0.13
銀行存款	1112	13,783,355	0.53	應付代收款	2123	3,349,532	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,253,549	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,726,013	0.11	預收款項	213	6,507	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	285,878	0.01	預收收入	2133	6,507	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	517,915	0.02	其他負債	22	2,577,075,477	99.44
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,577,075,477	99.44
預付款項	115	478,990	0.02	存入保證金	2211	1,157,935	0.04
預付費用	1154	478,990	0.02	應付退休及離職金	2213	3,203,986	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,463,125	0.13	應付代管資產	2214	2,572,713,556	99.27
準備金	124	3,463,125	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	11,085,171	0.43
				基金餘額	31	11,085,171	0.43
				基金餘額	311	11,085,171	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4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	3,203,986	0.12	累積餘額	3111	7,510,487	0.29
其他準備金	124Y	259,139	0.01	本期賸餘	3112	3,574,684	0.14
其他準備金-其他	124Y-2	47,357	0.00	合計：		2,591,516,687	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,573,691,217	99.31				
什項資產	131	2,573,691,217	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	977,661	0.04				
代管資產	1316	2,572,713,556	99.27				
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	97.75				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,740,923	0.84				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.69				
合計：		2,591,516,687					

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 4 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				4,759,936	6,371,200	-1,611,264	-25.29
		累計數				24,501,790	29,659,900	-5,158,110	-17.39
合 計		本月數				4,759,936	6,371,200	-1,611,264	-25.29
		累計數				24,501,790	29,659,900	-5,158,110	-17.39

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 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	33,207,899	-17,610,639	774,448		10,908			15,371,385		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,451,900	-242,736					-80,912	2,128,252		
房屋及建築	4,215,000	-504,165					-23,180	3,687,655		

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 4 月份

40501276-7

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	13,438,124	-8,389,536	525,868	(1)			增加數 計525,868元，變 動原因為：(1)增 置：購置監視器 鏡頭5支、紫外線 殺菌燈1臺、全自 動心臟電擊器智 慧型電池1個、多 迴路時程控制 器1個、騎縫密碼 機1臺、平板電 腦6臺、投影 機1臺、個人電 腦8部、刷卡 機1臺等設備 計502,208元。(2) 受贈：應付代收	-547,756	5,026,700	

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 4 月份

40501276-8

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,073,431	-1,594,907	39,000	(4)			-53,481	464,043		

註：

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 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	209,580	(4)			增加數 計209,580元,變 動原因為:(1)增 置:購置冰箱1臺 計17,460元。(2) 受贈:應付代收 款購置數位鋼 琴1臺、電子 琴1臺、冰 箱2臺、飲水 機4臺等設備 計192,120元。	-284,086	3,939,322	
購建中固定資產										

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

40501276-10

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	136,321				10,908	(11)	減少數 計10,908元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年4月止累 計攤 銷10,908元。	125,413	(1)電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管 理。(2)截 至108年4月止 累計攤 銷10,908元。
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
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

40501276-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累計執行數				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															
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	21,000		651,100	555,100	502,208		502,208	90	-52,892	-10			
機械及設備		630,100	21,000		651,100	555,100	502,208		502,208	90	-52,892	-10			
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	121,900	17,460		17,460	14	-104,440	-86			
雜項設備		121,900			121,900	121,900	17,460		17,460	14	-104,440	-86			
購建中固定資產															
													冷氣機2臺71,000元因共同供應契約4月下旬才上架公告、微波爐1臺32,900元因訪價作業延遲，致執行進度落後，目前皆已請廠商報價。	預計於108年5月份執行完成。	

※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

40501276-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		771,000	21,000		792,000	696,000	538,668		538,668	77	-157,332	-23		

※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
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 4 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		累計執行數			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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦教學軟體36,000元因配合課程規劃延遲，致執行進度落後。	預計5月執行完成。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
54 遞延支出					1,317,808		1,317,808		1,317,808			
541 遞延修繕房屋建築支					1,317,808		1,317,808		1,317,808		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，本年度支付工程保留尾款及委託技術服務費等1,304,948元，併決算辦理。(107年統籌款)	
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	1,317,808	3,660.58	1,317,808		1,281,808	3,560.58		