

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 5 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5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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 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 5 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	6,381,400	6,378,200	3,200	0.05	42,997,317	41,843,010	1,154,307	2.76
勞務收入	43	10,000								
服務收入	431	10,000								
財產收入	45	522,000	6,200	2,000	4,200	210.00	345,763	274,000	71,763	26.19
財產處分收入	451	22,000		2,000	-2,000	-100.00	6,450	4,000	2,450	61.25
其他財產收入	45Y	500,000	6,200		6,200		339,313	270,000	69,313	25.67
政府撥入收入	46	77,002,000	6,375,200	6,375,200			42,353,930	41,566,010	787,920	1.90
公庫撥款收入	462	77,002,000	6,375,200	6,375,200			41,566,010	41,566,010		
政府其他撥入收入	46Y						787,920		787,920	
其他收入	4Y	18,000		1,000	-1,000	-100.00	297,624	3,000	294,624	9,820.80
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	17,000		1,000	-1,000	-100.00	297,624	3,000	294,624	9,820.80
基金用途	5	79,904,000	6,089,944	6,378,200	-288,256	-4.52	39,131,177	44,195,010	-5,063,833	-11.46
國民教育計畫	53	63,173,000	4,618,332	5,063,700	-445,368	-8.80	29,120,122	34,723,600	-5,603,478	-16.14
一般行政管理計畫	5L	15,924,000	1,236,596	1,239,500	-2,904	-0.23	7,919,563	8,664,410	-744,847	-8.60
建築及設備計畫	5M	807,000	235,016	75,000	160,016	213.35	2,091,492	807,000	1,284,492	159.17
購建固定資產		771,000	223,016	75,000	148,016	197.35	2,079,492	771,000	1,308,492	169.71
其他		36,000	12,000		12,000		12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀一)	6	-2,352,000	291,456		291,456		3,866,140	-2,352,000	6,218,140	-264.38
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					11,376,627	10,773,641	602,986	5.60

※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 5 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收2,450元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入162,400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69,313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294,624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)其他設備因補辦預算購置差勤系統刷卡機1臺20,800元。
 - (3)無形資產因電腦教學軟體24,000元配合課程規劃延後採購，俟課程規劃完成後儘速辦理採購。

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5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	2,591,893,157	100.00	負債	2	2,580,516,530	99.56
流動資產	11	15,016,239	0.58	流動負債	21	3,588,352	0.14
現金	111	14,428,679	0.56	應付款項	212	3,581,845	0.14
銀行存款	1112	14,328,679	0.55	應付代收款	2123	3,581,845	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,436,435	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,158,673	0.12	預收款項	213	6,507	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	278,341	0.01	預收收入	2133	6,507	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	455,230	0.02	其他負債	22	2,576,928,178	99.42
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,576,928,178	99.42
預付款項	115	587,560	0.02	存入保證金	2211	1,097,685	0.04
預付費用	1154	587,560	0.02	應付退休及離職金	2213	3,210,186	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,469,325	0.13	應付代管資產	2214	2,572,620,307	99.26
準備金	124	3,469,325	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	11,376,627	0.44
				基金餘額	31	11,376,627	0.44
				基金餘額	311	11,376,627	0.44

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5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	3,210,186	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	3,866,140	0.15
其他準備金-其他	124Y-2	47,357	0.00	合計：		2,591,893,157	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,573,407,593	99.29				
什項資產	131	2,573,407,593	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	787,286	0.03				
代管資產	1316	2,572,620,307	99.26				
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	97.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,647,674	0.84				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.69				
合計：		2,591,893,157					

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 5 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				4,618,332	5,063,700	-445,368	-8.80
		累計數				29,120,122	34,723,600	-5,603,478	-16.14
合 計		本月數				4,618,332	5,063,700	-445,368	-8.80
		累計數				29,120,122	34,723,600	-5,603,478	-16.14

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 5 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			
資產	33,207,899	-17,610,639	1,009,464		13,634		-1,238,391	15,354,699	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	2,451,900	-242,736					-101,140	2,108,024	
房屋及建築	4,215,000	-504,165					-28,975	3,681,860	

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 5 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	647,888	(1)			-687,552	5,008,924		

註：

增加數
 計647,888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、差勤系統
 刷卡機1臺、自動
 澆灌系統1組、網
 路交換器2臺等設

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
交通及運輸設備	2,073,431	-1,594,907	39,000	(4)			-63,072	454,452	備 計624,228元。(2) 受贈：應付代收 款購置單槍投影 機2臺 計23,660元。 增加數 計39,000元，變 動原因為:(1)增 置：購置語音播 放操控器1臺 計19,000元。(2) 受贈：應付代收 款購置擴大 機1臺20,000元。	

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

40501276-9

中華民國 108 年 5 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				主要增減 原因說明	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	310,576	(4)			增加數 計310,576元，變 動原因為:(1)增 置：購置冰 箱1臺、窗型及一 對一分離式冷氣 機各1臺、微波 爐1臺等設備 計118,456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。	-357,652	3,966,752	

註：

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				主要增減 原因說明	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				
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
 中華民國 108 年 5 月份

40501276-11

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				
電腦軟體	136,321		12,000	(1)	13,634	(11)		134,687	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年5月止累計攤銷13,634元。	

註：

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 5 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	630,100	624,228		99	-5,872	-1			
機械及設備		630,100	21,000		651,100	630,100	624,228		99	-5,872	-1			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		19,000			19,000	19,000	19,000		100					
交通及運輸設備		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	118,456		97	-3,444	-3			
雜項設備		121,900			121,900	121,900	118,456		97	-3,444	-3			
購建中固定資產														
總計		771,000	21,000		792,000	771,000	761,684		99	-9,316	-1			

※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 5 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	12,000	33.33	12,000		-24,000	-66.67	電腦教學軟體配合課程規劃延後採購，致執行進度落後。	俟課程規劃完成後儘速辦理採購。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	12,000	33	12,000		-24,000	-67			
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	1,329,808	3,693.91	1,329,808		1,293,808	3,593.91		