

4-0501276

臺北市府教育局主管

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

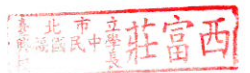
特別收入基金

中華民國 108 年 9 月份

主辦會計人員 施慧端



機關長官 莊富西



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、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 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	77,552,000	6,626,564	6,108,165	518,399	8.49	68,245,668	66,383,975	1,861,693	2.80
勞務收入	43	10,000					3,900	10,000	-6,100	-61.00
服務收入	431	10,000					3,900	10,000	-6,100	-61.00
財產收入	45	522,000	108,148	62,000	46,148	74.43	636,458	428,000	208,458	48.71
財產處分收入	451	22,000		2,000	-2,000	-100.00	6,450	8,000	-1,550	-19.38
其他財產收入	45Y	500,000	108,148	60,000	48,148	80.25	630,008	420,000	210,008	50.00
政府撥入收入	46	77,002,000	6,494,360	6,045,165	449,195	7.43	67,283,630	65,940,975	1,342,655	2.04
公庫撥款收入	462	77,002,000	6,459,763	6,045,165	414,598	6.86	66,452,573	65,940,975	511,598	0.78
政府其他撥入收入	46Y		34,597		34,597		831,057		831,057	
其他收入	4Y	18,000	24,056	1,000	23,056	2,305.60	321,680	5,000	316,680	6,333.60
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	17,000	24,056	1,000	23,056	2,305.60	321,680	5,000	316,680	6,333.60
基金用途	5	79,904,000	8,815,462	6,108,165	2,707,297	44.32	64,866,002	68,735,975	-3,869,973	-5.63
國民教育計畫	53	63,173,000	6,800,607	4,947,165	1,853,442	37.46	49,590,571	54,635,965	-5,045,394	-9.23
一般行政管理計畫	5L	15,924,000	1,349,740	1,161,000	188,740	16.26	12,463,777	13,293,010	-829,233	-6.24
建築及設備計畫	5M	807,000	665,115		665,115		2,811,654	807,000	2,004,654	248.41
購建固定資產		771,000	665,115		665,115		2,786,829	771,000	2,015,829	261.46
其他		36,000					24,825	36,000	-11,175	-31.04
本期賸餘(短絀一)	6	-2,352,000	-2,188,898		-2,188,898		3,379,666	-2,352,000	5,731,666	-243.69
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					10,890,153	10,773,641	116,512	1.08

※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 9 月份

1. 服務收入因：教師甄選報名費收入短收6,100元。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收1,550元。
3. 其他財產收入因：開放場地收入421,996元、開放停車場收入202,212元、教職員日間停車收入5,800元，較預計超收210,008元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助511,598元。
 - (1)108年校園樹木褐根病防治作業經費(統籌款)97,000元。
 - (2)108年棒球運動場地整建工程經費(統籌款)360,099元。
 - (3)108年照明設備汰換燈具調整經費(局款非統籌款)54,499元
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助831,057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)360,098元。
 - (3)107學年度生涯發展教育第2期經費(RA8211)17,920元。
 - (4)107學年度第2學期國民中小學無力繳交代收代辦費(RA7306)6,490元。
 - (5)108學年度身心障礙學生升學國中施測費(RA8511)2,050元。
 - (6)108年照明設備汰換燈具調整經費(RA7805)54,499元。
6. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,243元、收回以前年度支出1,733元、廠商逾期違約罰款140,804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、保全廠商值勤人員遲到罰款400元，較預計超收316,680元。
7. 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)營建及修建工程107.11.27北市教體字第10760694861號函、107.3.5北市教體字第10731698600號函核定棒球運動場地整建工程720,197元，併決算辦理。(108年統籌款360,099元及107年部款360,098元)
 - (3)其他設備因補辦預算購置差勤系統刷卡機1臺20,800元，電腦專案設備因單價低於一萬元移列經常門25,163元。
 - (4)無形資產因電腦防護軟體費因單價低於一萬元移列經常門10,050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	2,590,243,148	100.00	負債	2	2,579,352,995	99.58
流動資產	11	13,859,778	0.54	流動負債	21	2,853,838	0.11
現金	111	13,697,062	0.53	應付款項	212	2,825,330	0.11
銀行存款	1112	13,597,062	0.52	應付代收款	2123	2,825,330	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,396,806	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,474,740	0.10	預收款項	213	28,508	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	275,165	0.01	預收收入	2133	28,508	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	450,351	0.02	其他負債	22	2,576,499,157	99.47
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,576,499,157	99.47
預付款項	115	162,716	0.01	存入保證金	2211	1,016,860	0.04
預付費用	1154	162,716	0.01	應付退休及離職金	2213	3,234,986	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,494,125	0.13	應付代管資產	2214	2,572,247,311	99.31
準備金	124	3,494,125	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	10,890,153	0.42
				基金餘額	31	10,890,153	0.42
				基金餘額	311	10,890,153	0.42

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	3,234,986	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	3,379,666	0.13
其他準備金-其他	124Y-2	47,357	0.00	合計：		2,590,243,148	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,572,889,245	99.33				
什項資產	131	2,572,889,245	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	641,934	0.02				
代管資產	1316	2,572,247,311	99.31				
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	21,274,678	0.82				
代管資產-其他政府	1316-3	17,770,272	0.69				
合計：		2,590,243,148					

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 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	
國民教育計畫		本月數				6,800,607	4,947,165	1,853,442	37.46
		累計數				49,590,571	54,635,965	-5,045,394	-9.23

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

40501276-6

中華民國 108 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				
資產	33,207,899	-17,610,639	1,064,289		26,754		-2,208,431	14,426,364		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,451,900	-242,736					-182,052	2,027,112		
房屋及建築	4,215,000	-504,165					-52,155	3,658,680		

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 9 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	689,888	(1)			增加數 計689,888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	-1,234,394	4,504,082	

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 9 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)			-100,887	416,637	備 計624,228元。(4) 受贈：應付代收 款購置單槍投影 機2臺、個人電 腦2部等設備 計65,660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。(4) 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

40501276-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
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。(4)受贈:應付代收欸購置數位鋼琴1臺、電子琴1臺、冰箱2臺、飲水機4臺等設備計192,120元。	-638,943	3,685,461	

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 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				
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 9 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		24,825	(1)	26,754	(11)	增加數 計24,825元，變 動原因為:(1)增 置：購置電腦教 學行動學習載具 授權軟體、學生 學籍成績數位化 套裝軟體各1套等 計24,825元。(2) 減少數 計26,754元，變 動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年9月止累 計攤 銷26,754元。	134,392	(1)電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管 理。(2)無形 資產攤銷：截 至108年9月止 累計攤 銷26,754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 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		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	651,100	624,228		624,228	96.00	-26,872	-4.00	電腦專案設備因單價低於一萬元移列經常門25,163元。		
機械及設備		630,100	21,000		651,100	651,100	624,228		624,228	96.00	-26,872	-4.00			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		19,000			19,000	19,000	19,000		19,000	100.00					
交通及運輸設備		19,000			19,000	19,000	19,000		19,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		121,900			121,900	121,900	118,456		118,456	97.00	-3,444	-3.00			
雜項設備		121,900			121,900	121,900	118,456		118,456	97.00	-3,444	-3.00			
購建中固定資產															
總計		771,000	21,000		792,000	792,000	761,684		761,684	96	-30,316	-4			

※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 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		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	24,825	68.96	24,825		-11,175	-31.04	電腦防護軟體因單價低於一萬元移列經常門10,050元。 (1)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)107.11.27北市教體字第10760694861號函、107.3.5北市教體字第10731698600號函核定棒球運動場地整建工程720,197元，併決算辦理。(108年統籌款360,099元及107年部款360,098元)	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	24,825	69	24,825		-11,175	-31.04			
522 購置權利												
54 遞延支出					2,025,145		2,025,145		2,025,145			
541 遞延修繕房屋建築支					2,025,145		2,025,145		2,025,145			
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	2,049,970	5,694.36	2,049,970		2,013,970	5,594.36		