

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 109 年 12 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109年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-3 頁
二、平衡表	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 8-9 頁
五、長期負債變動表	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10-11 頁
七、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 12 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 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 109 年 12 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	78,021,000	3,856,080	1,708,346	2,147,734	125.72	83,183,467	78,021,000	5,162,467	6.62
勞務收入	43	6,000			6,300		6,300	6,000	300	5.00
服務收入	431	6,000			6,300		6,000	6,000	300	5.00
財產收入	45	527,000	-169	10,000	-10,169	-101.69	377,121	527,000	-149,879	-28.44
財產處分收入	451	22,000	11,260	10,000	1,260	12.60	19,600	22,000	-2,400	-10.91
其他財產收入	45Y	505,000	-11,429		-11,429		357,521	505,000	-147,479	-29.20
政府撥入收入	46	77,445,000	3,695,859	1,665,346	2,030,513	121.93	82,550,038	77,445,000	5,105,038	6.59
公庫撥款收入	462	77,445,000	3,914,387	1,665,346	2,249,041	135.05	80,569,041	77,445,000	3,124,041	4.03
政府其他撥入收入	46Y		-218,528		-218,528		1,980,997		1,980,997	
其他收入	4Y	43,000	160,390	33,000	127,390	386.03	250,008	43,000	207,008	481.41
受贈收入	4YO	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	4YY	42,000	160,390	32,000	128,390	401.22	250,008	42,000	208,008	495.26
基金用途	5	80,998,000	7,495,293	1,708,346	5,786,947	338.75	84,095,630	80,998,000	3,097,630	3.82
國民教育計畫	53	60,813,000	2,305,215	905,356	1,399,859	154.62	63,316,612	60,813,000	2,503,612	4.12
一般行政管理計畫	5L	15,721,000	970,004	802,990	167,014	20.80	15,572,913	15,721,000	-148,087	-0.94
建築及設備計畫	5M	4,464,000	4,220,074		4,220,074		5,206,105	4,464,000	742,105	16.62
購建固定資產		4,428,000	4,202,874		4,202,874		5,188,905	4,428,000	760,905	17.18
其他		36,000	17,200		17,200		17,200	36,000	-18,800	-52.22
本期賸餘(短絀)	6	-2,977,000	-3,639,213		-3,639,213		-912,163	-2,977,000	2,064,837	-69.36
期初基金餘額	71	5,158,000					7,382,978	5,158,000	2,224,978	43.14
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,181,000					6,470,815	2,181,000	4,289,815	196.69

※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 109 年 12 月份

1. 服務收入因：教師甄選報名費收入超收300元。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收2,400元。
3. 其他財產收入因：開放場地收入92,340元、開放停車場收入251,236元、教職員日間停車收入13,945元，較預計短收147,479元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助3,124,041元
 - (1) 動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數875,000元。
 - (2) 局款非統籌款-109年第2階段專科教室工程(理化教室)820,658元。
 - (3) 局款非統籌款-109年度校園樹木褐根病防治作業(第20梯)97,600元。
 - (4) 統籌款-體育班宿舍修繕及設施設備110,068元。
 - (5) 統籌款-109年校舍屋頂防水隔熱整修工程追加經費299,009元。
 - (6) 局款非統籌款-109年校舍屋頂防水隔熱整修工程經費921,706元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助1,980,997元。
 - (1) 108學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第2期款(RA8738)152,000元。
 - (2) 109年1-7月教育部商借教師代理經費(RA9246)385,336元。
 - (3) 108學年度生涯發展教育經費第2期款(RA8246)17,920元。
 - (4) 108-2國民中小學無力繳交代收代辦費(RA8318)6,870元。
 - (5) 108學年度學生學習扶助方案開班經費第2期(RA9252)203,806元。
 - (6) 108-2學校用教科書補助(RA9333)5,857元。
 - (7) 109年教育部體育班學生學習輔導措施計畫經費(RA9709)67,050元。
 - (8) 109年8-12月教育部商借教師代理經費(RA9261)201,852元。(233,583元轉下年度繼續執行)
 - (9) 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)0元。(116,883元轉下年度繼續執行)
 - (10) 109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9331)70,895元。(15,505元轉下年度繼續執行)
 - (11) 109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第一期(RA9738)0元。(81,000元轉下年度繼續執行)
 - (12) 109年推動教育優先區計畫經費第1-2期(RA9322)8,640元。(72,448元轉下年度繼續執行)
 - (13) 109學年原住民社團活動經費(RA9331)0元。(46,740元轉下年度繼續執行)
 - (14) 109學年度學生學習扶助方案開班經費第1期款(RA9256)239,870元。(113,440元轉下年度繼續執行)
 - (15) 109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)19,398元。(7,482元轉下年度繼續執行)
 - (16) 109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第1期款(RA9373)經常門0元、資本門16,000元。(經常門153,250元轉下年度繼續執行)
 - (17) 109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫(國中1000專案)第1-2期經費(RA9229)241,508元。(46,592元轉下年度繼續執行)
 - (18) 109年度第1階段國民中學生活科技教室基本設備(RA9208)329,000元。
 - (19) 109-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,355元。
 - (20) 109年度學生游泳課程及體驗活動暨師資經費(RA9774)8640元。
6. 受贈收入因：各界捐款收入短收1,000元。
7. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,469元、收回以前年度員工上下班交通費56,989元及清寒餐費補助11,160元、廠商違約金180,390元，較預計超收208,008元。
8. 國民中學教育因：教育部及教育局補助款增列併決費用。
9. 建築及設備計畫因：
 - (1) 營建及修建工程因：活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，因委託建築師代申請室內裝修送審尚未取得

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

合格證明，致執行進度落後並辦理保留，俟取得合格證明後將儘速付款結案。

(2)營建及修建工程因：109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科(理化)教室修建工程820,658元，本年度支付施工費746,646、空污費及工管費7,352元，併決算辦理。(109年局款非統籌款)

(3)營建及修建工程因：109.6.9北市教工字第1093052717號函、109.11.16北市教工字第1093105384號函核定校舍防水隔熱工程局款部分1,220,715元，本年度支付空污費及工管費16,687元，併決算辦理。(109年局款及統籌款)

(4)其他設備因：補辦預算-教育部生活科技教室基本設備189,000元(實際執行187,442元)、提升國民中小學英語教學成效計畫經費16,000元及學校自籌16,000元。

(5)無形資產因：電腦備份及編輯軟體因使用年限未達2年移列經常門18,800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109年12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	2,600,847,438	100.00	負債	2	2,594,376,623	99.75
流動資產	11	11,250,911	0.43	流動負債	21	3,331,350	0.13
現金	111	11,142,271	0.43	應付款項	212	3,145,523	0.12
銀行存款	1112	11,142,271	0.43	應付代收款	2123	2,312,176	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,009,133	0.31	應付費用	2125	81,701	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,538,173	0.10	應付工程款	2129	751,646	0.03
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	167,410	0.01	預收款項	213	185,827	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	427,555	0.02	預收收入	2133	185,827	0.01
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	2,591,045,273	99.62
應收款項	113	8,640	0.00	什項負債	221	2,591,045,273	99.62
其他應收款	113Y	8,640	0.00	存入保證金	2211	894,060	0.03
預付款項	115	100,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,462,078	0.13
預付費用	1154	100,000	0.00	應付代管資產	2214	2,585,802,212	99.42
				暫收及待結轉帳項	2215	886,923	0.03

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109年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,721,217	0.14	基金餘額	3	6,470,815	0.25
準備金	124	3,721,217	0.14	基金餘額	31	6,470,815	0.25
退休及離職準備金	1241	3,462,078	0.13	基金餘額	311	6,470,815	0.25
其他準備金	124Y	259,139	0.01	累積餘額	3111	6,470,815	0.25
其他準備金-其他	124Y-2	47,357	0.00	合計：		2,600,847,438	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,585,875,310	99.42				
什項資產	131	2,585,875,310	99.42				
暫付及待結轉帳項	1315	73,098	0.00				
代管資產	1316	2,585,802,212	99.42				
代管資產-土地改良 物	1316-0	39,041	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,548,423,340	97.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	19,875,943	0.76				

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109年12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		
代管資產-其他政府	1316-3	17,463,888	0.67				
合計：		2,600,847,438					

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

40501276-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				2,305,215	905,356	1,399,859	154.62
		累計數				63,316,612	60,813,000	2,503,612	4.12

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501276-8

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	34,637,977	-20,305,695	2,903,978	1,404,123	-1,868,215	13,963,922
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,451,900	-485,472			-242,736	1,723,692
房屋及建築	4,215,000	-573,705			-69,540	3,571,755
機械及設備	14,167,512	-10,024,848	1,275,271	1,002,636	-607,396	3,807,903
交通及運輸設備	2,112,431	-1,720,514	95,068		-107,973	379,012
雜項設備	11,560,759	-7,501,156	1,516,439	385,420	-840,570	4,350,052
購建中固定資產						
電腦軟體	130,375		17,200	16,067		131,508
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 12 月份

40501276-9

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,275,271元，變動原因為：(1)增置：購置不斷電系統等設備計939,204元。(2)受贈：應付代收款購置單槍投影機等設備計286,167元。(3)撥入：東門國小撥入單槍投影機1部26,900元、育成高中撥入無線基地臺2臺23,000元。減少數計1,002,636，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,002,636元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計95,068元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計64,668元。(2)受贈：應付代收款購置擴大機等設備計30,400元。
- 3.雜項設備：增加數計1,516,439元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計755,036元。(2)受贈：應付代收款購置身高體重測量器等設備計129,503元。(3)撥入：本校家長會撥入一對一分離式冷氣機18臺631,900元。減少數計385,420元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等計385,420元。
- 4.電腦軟體：增加數計17,200元，變動原因為：(1)增置：購置教育版虛擬機器套裝軟體1套17,200元。減少數計16,067元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷16,067元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		892,000	70,000		962,000	962,000	939,204		939,204	97.63	-22,796	-2.37		
機械及設備		892,000	70,000		962,000	962,000	939,204		939,204	97.63	-22,796	-2.37	補辦預算-教育部補助109年度 第1階段充實公立國民中學生活 科技教室-基本設備經 費70,000元(實際執 行69,114元)。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		65,000			65,000	65,000	64,668		64,668	99.49	-332	-0.51		
交通及運輸設備		65,000			65,000	65,000	64,668		64,668	99.49	-332	-0.51		
購建中固定資產														
雜項設備		611,000	151,000		762,000	762,000	755,036		755,036	99.09	-6,964	-0.91		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		611,000	151,000		762,000	762,000	755,036		755,036	99.09	-6,964	-0.91	1. 補辦預算-教育部補助109年 度第1階段充實公立國民中學生 活科技教室-基本設備經 費119,000元(實際執 行118,328元)。 2. 補辦預算-教育部補助提升國 民中小學英語教學成效計畫經 費16,000元及學校自 籌16,000元。	
購建中固定資產														
總計		1,568,000	221,000		1,789,000	1,789,000	1,758,908		1,758,908	98.32	-30,092	-1.68		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 12 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			
					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	17,200	47.78	17,200		-18,800	-52.22	電腦備份及編輯軟體因使用年限未達2年移列經常門18,800元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	17,200	47.78	17,200		-18,800	-52.22		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,860,000		2,860,000	2,860,000	3,429,997	119.93	3,429,997		569,997	19.93	1.活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，因委託建築師代申請室內裝修送審尚未取得合格證明，致執行進度落後並辦理保留。 2.109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科(理化)教室修建工程820,658元，本年度支付施工費746,646、空污費及工管費7,352元，併決算辦理。(109年局款非統籌款)。 3.109.6.9北市教工字第1093052717號函、109.11.16北市教工字第1093105384號函核定校舍防水隔熱工程局款部分1,220,715元，本年度支付空污費及工管費16,687元，併決算辦理。(109年局款及統籌款)	1.俟取得合格證明後將儘速付款結案。
541 遞延修繕房屋建築支	2,860,000		2,860,000	2,860,000	3,429,997	119.93	3,429,997		569,997	19.93		
542 其他遞延支出												
總計	2,896,000		2,896,000	2,896,000	3,447,197	119.03	3,447,197		551,197	19.03		