

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 5 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 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 8-9 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 10 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	78,021,000	5,914,528	5,885,295	29,233	0.50	38,323,273	37,428,015	895,258	2.39
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	527,000	1,200		1,200		286,499	280,000	6,499	2.32
財產處分收入	451	22,000						4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	505,000	1,200		1,200		286,499	276,000	10,499	3.80
政府撥入收入	46	77,445,000	5,913,215	5,885,295	27,920	0.47	38,010,595	37,144,015	866,580	2.33
公庫撥款收入	462	77,445,000	5,885,295	5,885,295			37,144,015	37,144,015		
政府其他撥入收入	46Y		27,920		27,920		866,580		866,580	
其他收入	4Y	43,000	113		113		26,179	4,000	22,179	554.48
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	42,000	113		113		26,179	4,000	22,179	554.48
基金用途	5	80,998,000	5,918,624	5,885,295	33,329	0.57	37,228,063	40,405,015	-3,176,952	-7.86
國民教育計畫	53	60,813,000	4,512,415	4,744,920	-232,505	-4.90	28,791,171	31,173,963	-2,382,792	-7.64
一般行政管理計畫	5L	15,721,000	1,307,709	1,120,200	187,509	16.74	7,761,473	8,414,610	-653,137	-7.76
建築及設備計畫	5M	4,464,000	98,500	20,175	78,325	388.23	675,419	816,442	-141,023	-17.27
購建固定資產		4,428,000	98,500	20,175	78,325	388.23	675,419	816,442	-141,023	-17.27
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,977,000	-4,096		-4,096		1,095,210	-2,977,000	4,072,210	-136.79
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					8,478,188	2,181,000	6,297,188	288.73

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收4,000元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入91,448元、開放停車場收入193,351元、教職員日間停車收入1,700元，較預計超收10,499元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助866,580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)686,660元。
 - (3)108學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫第2期款(RA9314)10,000元。
 - (4)108學年度生涯發展教育經費第2期款(RA8246)17,920元。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,017元、收回以前年度員工上下班交通費14,002元及清寒餐費補助11,160元，較預計超收22,179元。
5. 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、課輔教室整修工程工程管理費覈實支用。
 - (2)其他設備因：冰溫熱飲水機及電冰箱82,087元，因調整支應教育部核定補助生活科技教室基本設備自籌部分，預計延至7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109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	2,602,586,943	100.00	負債	2	2,594,108,755	99.67
流動資產	11	11,262,209	0.43	流動負債	21	3,274,562	0.13
現金	111	11,162,209	0.43	應付款項	212	3,267,955	0.13
銀行存款	1112	11,062,209	0.43	應付代收款	2123	3,267,955	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,025,656	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,362,176	0.09	預收款項	213	6,607	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	269,227	0.01	預收收入	2133	6,607	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	405,150	0.02	其他負債	22	2,590,834,193	99.55
零用及週轉金	1113	100,000	0.00	什項負債	221	2,590,834,193	99.55
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	960,560	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,418,678	0.13
預付款項	115	100,000	0.00	應付代管資產	2214	2,586,454,955	99.38
預付費用	1154	100,000	0.00	基金餘額	3	8,478,188	0.33
				基金餘額	31	8,478,188	0.33
				基金餘額	311	8,478,188	0.33
				累積餘額	3111	7,382,978	0.28

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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,677,817	0.14	本期賸餘	3112	1,095,210	0.04
準備金	124	3,677,817	0.14	合計：		2,602,586,943	
退休及離職準備金	1241	3,418,678	0.13				
其他準備金	124Y	259,139	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	47,357	0.00				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	211,782	0.01				
其他資產	13	2,587,646,917	99.43				
什項資產	131	2,587,646,917	99.43				
暫付及待結轉帳項	1315	1,191,962	0.05				
代管資產	1316	2,586,454,955	99.38				
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	97.92				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	20,528,686	0.79				

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		
代管資產-其他政府	1316-3	17,463,888	0.67				
合計：		2,602,586,943					

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

40501276-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				4,512,415	4,744,920	-232,505	-4.90
		累計數				28,791,171	31,173,963	-2,382,792	-7.64

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

40501276-7

中華民國 109 年 5 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	935,307	498,807	-737,258	14,031,524
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,451,900	-485,472			-101,140	1,865,288
房屋及建築	4,215,000	-573,705			-28,975	3,612,320
機械及設備	14,167,512	-10,024,848	499,147	492,112	-182,623	3,967,076
交通及運輸設備	2,112,431	-1,720,514	50,400		-43,864	398,453
雜項設備	11,560,759	-7,501,156	385,760		-380,656	4,064,707
購建中固定資產						
電腦軟體	130,375			6,695		123,680
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計499,147元，變動原因為：(1)增置：購置不斷電系統等設備計388,480元。(2)受贈：應付代收款購置單槍投影機等設備計110,667元。減少數計492,112元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計492,112元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計50,400元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計20,000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385,760元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計256,257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。
- 4.電腦軟體：減少數計6,695元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷6,695元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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			892,000	404,000	388,480		388,480	96.16	-15,520	-3.84			
機械及設備		892,000			892,000	404,000	388,480		388,480	96.16	-15,520	-3.84			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		65,000			65,000	20,000	20,000		20,000	100.00					
交通及運輸設備		65,000			65,000	20,000	20,000		20,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		611,000			611,000	341,000	256,257		256,257	75.15	-84,743	-24.85			
雜項設備		611,000			611,000	341,000	256,257		256,257	75.15	-84,743	-24.85	冰溫熱飲水機及電冰箱因調整 支應教育部核定補助生活科技 教室基本設備自籌部分，延後 執行。	預計7月份執行完成。	
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

40501276-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		1,568,000			1,568,000	765,000	664,737		664,737	86.89	-100,263	-13.11		

※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 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				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,860,000		2,860,000	51,442	10,682	20.77	10,682		-40,760	-79.23			
541 遞延修繕房屋建築費	2,860,000		2,860,000	51,442	10,682	21	10,682		-40,760	-79.23			
542 其他遞延支出													
總計	2,896,000		2,896,000	51,442	10,682	20.77	10,682		-40,760	-79.23			

活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程工程管理費覈實支用。

預計6月份執行完成。