

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 110 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 110 年 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
五、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 10-11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	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 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	86,809,000	8,453,826	8,468,448	-14,622	-0.17	91,955,160	86,809,000	5,146,160	5.93
勞務收入	6,000					6,000	6,000		
服務收入	6,000	0	0	0		6,000	6,000	0	
財產收入	601,000	3,504	145,000	-141,496	-97.58	516,133	601,000	-84,867	-14.12
財產處分收入	46,000	0	10,000	-10,000	-100.00	200	46,000	-45,800	-99.57
其他財產收入	555,000	3,504	135,000	-131,496	-97.40	515,933	555,000	-39,067	-7.04
政府撥入收入	86,037,000	8,450,096	8,199,448	250,648	3.06	91,337,449	86,037,000	5,300,449	6.16
公庫撥款收入	86,037,000	8,259,448	8,199,448	60,000	0.73	86,767,287	86,037,000	730,287	0.85
政府其他撥入收入		190,648	0	190,648		4,570,162	0	4,570,162	
其他收入	165,000	226	124,000	-123,774	-99.82	95,578	165,000	-69,422	-42.07
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	164,000	226	123,000	-122,774	-99.82	95,578	164,000	-68,422	-41.72
基金用途	90,456,000	12,587,248	8,709,448	3,877,800	44.52	92,589,291	90,456,000	2,133,291	2.36
國民教育計畫	63,125,000	3,245,803	1,601,124	1,644,679	102.72	63,606,412	63,125,000	481,412	0.76
一般行政管理計畫	15,567,000	921,438	864,262	57,176	6.62	15,498,401	15,567,000	-68,599	-0.44
建築及設備計畫	11,764,000	8,420,007	6,244,062	2,175,945	34.85	13,484,478	11,764,000	1,720,478	14.62
購建固定資產	11,728,000	8,420,007	6,244,062	2,175,945	34.85	13,484,478	11,728,000	1,756,478	14.98
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	-4,133,422	-241,000	-3,892,422	1,615.11	-634,131	-3,647,000	3,012,869	-82.61
期初基金餘額	4,406,000					6,470,815	4,406,000	2,064,815	46.86
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					5,836,684	759,000	5,077,684	669.00

※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 110 年 12 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收45,800元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入228,440元、開放停車場收入256,827元、教職員日間停車收入30,666元，較預計短收39,067元。
3. 公庫撥款收入因：教育局補助730,287元
 - (1)109年度視聽教室優化計畫經費(局款非統籌款)670,287元。
 - (2)110年行動學習智慧教學計畫(局款非統籌款)60,000元。
4. 政府其他撥入收入因：教育部補助4,570,162元
 - (1)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫(RA9229)46,592元。(上期結轉)
 - (2)109學年度學生學習扶助方案開班經費第1期款(RA9256)113,440元。(上期結轉)
 - (3)109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)7,482元繳回4,322元。(上期結轉)
 - (4)109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)106,392元。(上期結轉)
 - (5)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)15,505元。(上期結轉)
 - (6)109年推動教育優先區計畫經費(RA9322)72,448元繳回14,848元。(上期結轉)
 - (7)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第1期(RA9738)81,000元。(上期結轉)
 - (8)109學年原住民社團活動經費(RA9331)46,740元繳回46,740元。(上期結轉)
 - (9)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫經常門經費(RA9373)114,765元。(上期結轉)
 - (10)109學年推動教育優先區計畫經費第3期款(RA9322)34,752元繳回34,752元。
 - (11)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第2期(RA9738)99,000元繳回98,737元。
 - (12)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)57,600元。
 - (13)110年1月教育部商借教師代理經費(RA9261)86,408元。
 - (14)109學年度補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費(設備)(RA9462)340,000元繳回4,163元。
 - (15)109學年度補助無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費(RA9471)340,000元繳回8,422元。
 - (16)109年校舍防水隔熱整修工程經費(RA9808)2,150,646元繳回17,577元。
 - (17)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫第3期(RA9229)288,100元。
 - (18)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,235元。
 - (19)109學年度學生學習扶助方案開班經費第2期款(RA9256)108,586元。
 - (20)109-2學校用教科書補助(RA0321)7,536元。
 - (21)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA0322)67,800元。
 - (22)110年教育部體育班學生學習輔導措施計畫經費(RA0709)200,000元繳回141,500元。
 - (23)110學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA0260)7,212元。
 - (24)110學年度生涯發展教育經費第1期(RA0204)13,445元。
 - (25)110學年教育部推動教育優先區計畫經費第1期款(RA0334)17,270元。
 - (26)109學年度提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費(RA9380)32,000元。
 - (27)110學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫(RA0229)296,415元。
 - (28)110學年度學生學習扶助方案開班經費(RA0254)175,154元。
 - (29)110-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA0335)5,700元。
 - (30)110學年度獎勵無償提供場地設施,設備辦理非營利幼兒園經費3,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

5. 受贈收入因：各界捐款收入短收1,000元。

6. 雜項收入因：數位學生證補卡費1,356元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助240元、109年冷氣機貨物稅退稅2,000元)、廠商逾期違約金6,676元、工程廢料變賣1,000元、冷氣維護使用費賸餘款結轉其他準備金84,306元，較預計短收68,422元。

7. 建築及設備計畫因：

(1)營建及修建工程：

A. 保留數:109年活動中心舞台、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，110年3月已付款結案。(109年保留數)

B. 補助款:109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款)

C. 補助款:109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(含施工費307萬元，委託技術服務費178,724元，工程管理費23,128元)，併決算辦理。

D. 補助款:110.1.19北市教工字第1103019911號函核定109年視聽教室優化計畫670,287元(含補辦預算159,000元)，本年度支付507,381元，併決算辦理。(110年局款非統籌款)

E. 年度預算:校園優質化工程之圍牆整修工程1,229,529元、行政樓4樓教室環境改善工程228,204元、行政樓外牆整修工程370,062元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款及委託技術服務費辦理保留，預計111年1月付款結案。

(2)其他設備：

A. 補辦預算:補助非營利幼兒園設備經費執行數233,979元、視聽教室優化計畫執行數157,828元、教師用平板電腦執行數52,750元。

B. 年度預算:校園優質化工程之圍牆整修工程120,646元、行政樓4樓教室環境改善工程141,882元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款辦理保留，預計111年1月付款結案。

(3)無形資產：因電腦雲端伺服器及線上影音軟體等使用年限2年以下及單價未達1萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				3,245,803	1,601,124	1,644,679	102.72
		累計數				63,606,412	63,125,000	481,412	0.76

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

40501276-5

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	36,137,832	-22,173,910	5,098,634	2,130,527	-1,222,555	15,709,474	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-242,736	1,480,956	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-69,540	3,502,215	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	1,916,396	655,326	-1,207,448	3,861,525	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	311,913	295,018	162,931	558,838	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	551,941	1,164,597	134,238	3,871,634	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產			2,318,384			2,318,384	
遞耗資產							

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

40501276-6

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	131,508			15,586		115,922	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 110 年 12 月份

40501276-7

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,916,396元，變動原因為：(1)增購置紫外線消毒燈等設備計651,627元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計1,234,317元。(4)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。減少數計655,326元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備655,326元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計311,913元，變動原因為：(1)增置：購置教學廣播系統等設備計250,669元(4)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計61,244元。減少數計295,018元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢無線接收主機等設備295,018元。
- 3.雜項設備：增加數計551,941元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計475,872元。(3)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。(4)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計52,949元。減少數計1,164,597元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢油印機等設備1,162,597元。(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計2,318,384元，變動原因為：(1)增置：圍牆整建2,318,384元。
- 5.電腦軟體：減少數計15,586元，變動原因為：(11)無形攤銷：截至110年12月止累計15,586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 110 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															
購建中固定資產															
土地改良物		3,560,000			3,560,000	3,560,000	2,318,384		2,318,384	65.12	-1,241,616	-34.88	年度預算：校園優質化工程之圍牆整修工程1,229,529元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款及委託技術服務費辦理保留。	預計111年1月付款結案。	
土地改良物		3,560,000			3,560,000	3,560,000					-3,560,000	-100.00			
購建中固定資產							2,318,384		2,318,384		2,318,384				
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		543,000	128,000		671,000	671,000	651,627		651,627	97.11	-19,373	-2.89	補辦預算：補助非營利幼兒園設備36,000元、視聽教室整修工程設備29,383元、教師用平板電腦執行數52,750元。		
機械及設備		543,000	128,000		671,000	671,000	651,627		651,627	97.11	-19,373	-2.89			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		270,000	125,000		395,000	395,000	250,669		250,669	63.46	-144,331	-36.54			

※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 110 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 交通及運輸設備		270,000	125,000		395,000	395,000	250,669		250,669	63.46	-144,331	-36.54	1. 補辦預算：補助非營利幼兒園設備81,282元、視聽教室整修工程設備39,457元。 2. 年度預算：校園優質化工程之圍牆整修工程120,646元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款辦理保留。	預計111年1月付款結案。	
購建中固定資產 雜項設備		426,000	207,000		633,000	633,000	475,872		475,872	75.18	-157,128	-24.82			
雜項設備		426,000	207,000		633,000	633,000	475,872		475,872	75.18	-157,128	-24.82			1. 補辦預算：補助非營利幼兒園設備116,697元、視聽教室整修工程設備88,988元。 2. 年度預算：校園優質化工程之行政樓4樓教室環境改善工程141,882元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款辦理保留。
購建中固定資產															
總計		4,799,000	460,000		5,259,000	5,259,000	3,696,552		3,696,552	70.29	-1,562,448	-29.71			

※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 110 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					-36,000	-100.00	因電腦雲端伺服器及線上影音軟體等使用年限2年以下及單價未達1萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,111,724	182,724	6,929,000	7,111,724	9,787,926	137.63	9,787,926		2,676,202	37.63		

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 110 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	%		
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	7,111,724	9,787,926	137.63	9,787,926		2,676,202	37.63	1. 109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款) 2. 109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(施工費307萬元,委託技術服務費178,724元,工程管理費23,128元)併決算辦理。 3. 110.1.19北市教工字第1103019911號函核定109年視聽教室優化計畫670,287元(含補辦預算159,000元)，本年度支付507,381元，併決算辦理。(110年局款非統籌款) 4. 109年活動中心舞台、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，110年3月已付款結案。(109年保留數) 5. 本年度校園優質化工程之行政樓4樓教室環境改善工程228,204元、行政樓外牆整修工程370,062元，因疫情影響，廠商缺工及材料上漲致流廢標多次執行進度落後，12月已辦理估驗付款，尾款及委託技術服務費辦理保留。	本年度校園優質化工程預計111年1月付款結案。
542 其他遞延支出												
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	7,147,724	9,787,926	136.94	9,787,926		2,640,202	36.94		

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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,646,371,540	100.00	負 債	2,624,825,382	99.19
流動資產	11,486,051	0.43	流動負債	4,695,319	0.18
現金	11,359,496	0.43	應付款項	4,464,986	0.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	2,673,303	0.10
銀行存款	11,359,496	0.43	應付費用	192,753	0.01
銀行存款-公庫存款	7,654,293	0.29	應付工程款	1,598,930	0.06
銀行存款-保管款	3,285,730	0.12	預收款項	230,333	0.01
銀行存款-代繳費款	4,526	0.00	預收收入	230,333	0.01
專戶			其他負債	2,620,130,063	99.01
銀行存款-教育儲蓄	414,947	0.02	什項負債	2,620,130,063	99.01
戶			存入保證金	1,062,400	0.04
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,598,806	0.14
應收款項	126,555	0.00	應付代管資產	2,615,203,264	98.82
其他應收款	126,555	0.00	暫收及待結轉帳項	265,593	0.01
預付款項	0	0.00			
預付費用	0	0.00			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000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)180,000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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,942,251	0.15	淨資產	21,546,158	0.81
準備金	3,942,251	0.15	淨資產	21,546,158	0.81
退休及離職準備金	3,598,806	0.14	淨資產	21,546,158	0.81
其他準備金	343,445	0.01	累積餘額	20,434,737	0.77
其他準備金-其他	131,663	0.00	本期賸餘	1,111,421	0.04
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	合計：	2,646,371,540	
固定資產	15,593,552	0.59			
土地改良物	1,480,956	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-970,944	-0.04			
房屋建築及設備	3,502,215	0.13			
房屋建築及設備	4,215,000	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-712,785	-0.03			
機械及設備	3,861,525	0.15			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000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)180,000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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,701,217	0.59			
累計折舊-機械及設備	-11,839,692	-0.45			
交通及運輸設備	558,838	0.02			
交通及運輸設備	2,224,394	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,665,556	-0.06			
雜項設備	3,871,634	0.15			
雜項設備	12,079,122	0.46			
累計折舊-雜項設備	-8,207,488	-0.31			
購建中固定資產	2,318,384	0.09			
購建中固定資產	2,318,384	0.09			
無形資產	115,922	0.00			
無形資產	115,922	0.00			
電腦軟體	115,922	0.00			
其他資產	2,615,233,764	98.82			
什項資產	2,615,233,764	98.82			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000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)180,000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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	30,500	0.00			
代管資產	2,615,203,264	98.82			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,578,943,380	97.45			
代管資產-房屋建築及設備	18,756,955	0.71			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,646,371,540				

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000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)180,000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

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,480,826	93,355,297
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益	30,504	1,918,215
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	27,000	1,402,082
其他財產收入	3,504	515,933
政府撥入收入	8,450,096	91,337,449
公庫撥款收入	8,259,448	86,767,287
政府其他撥入收入	190,648	4,570,162
其他收入	226	93,633
雜項收入	226	93,633
支出	10,111,563	92,243,876
人事支出	1,904,158	72,295,713
人事支出	1,904,158	72,295,713
業務支出	2,102,426	6,401,640
業務支出	2,102,426	6,401,640
獎補助支出		25,500
其他獎補助		25,500
財產損失	9,164	21,130
財產交易損失	9,164	21,130
折舊、折耗及攤銷	262,767	3,330,007
固定資產折舊	261,836	3,314,421
無形資產攤銷	931	15,586
其他支出	5,833,048	10,169,886
其他支出	5,833,048	10,169,886

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,630,737	1,111,421
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		21,546,158

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	91,955,160	1,400,137	93,355,297	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	516,133	1,402,082	1,918,215	財產收益
政府撥入收入	91,337,449		91,337,449	政府撥入收入
其他收入	95,578	-1,945	93,633	其他收入
基金用途	92,589,291	-345,415	92,243,876	支出
用人費用	72,295,713		72,295,713	人事支出
服務費用	3,045,477	3,356,163	6,401,640	業務支出
材料及用品費	2,297,893	-2,297,893		
租金、償債、利息及相關手續費	45,436	-45,436		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,012,834	-1,012,834		
捐助、補助與獎助	25,500		25,500	獎補助支出
		21,130	21,130	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,484,478	-13,484,478		
		3,330,007	3,330,007	折舊、折耗及攤銷
其他	381,960	9,787,926	10,169,886	其他支出
本期賸餘(短絀)	-634,131	1,745,552	1,111,421	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,470,815	13,963,922	20,434,737	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,836,684	15,709,474	21,546,158	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」140萬2,082元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 其他收入：

預算執行數欄「其他收入」9萬5,578元係收回以前年度支出等所收取現金收入，其中僅9萬3,633元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘1,945元應自調整數欄位扣除。

3. 財產損失：

會計收支欄「財產損失」2萬1,130元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」304萬5,477元與會計收支欄「業務支出」640萬1,640元間之調整數335萬6,163元，係「材料及用品費」229萬7,893元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,436元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」101萬2,834元之調整數。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」333萬7元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,348萬4,478元，其中369萬6,552元已列入機械設等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」978萬7,926元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

7. 預算執行數欄「其他支出」38萬1,960元與會計收支欄「其他支出」1,016萬9,886元間之調整數978萬7,926元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數978萬7,926元。