

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 1 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 1 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 - 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債變動表.....	第 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	86,809,000	15,929,710	15,162,804	766,906	5.06	15,929,710	15,162,804	766,906	5.06
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	601,000	262,227	150,000	112,227	74.82	262,227	150,000	112,227	74.82
財產處分收入	451	46,000								
其他財產收入	45Y	555,000	262,227	150,000	112,227	74.82	262,227	150,000	112,227	74.82
政府撥入收入	46	86,037,000	15,666,144	15,012,804	653,340	4.35	15,666,144	15,012,804	653,340	4.35
公庫撥款收入	462	86,037,000	15,012,804	15,012,804			15,012,804	15,012,804		
政府其他撥入收入	46Y		653,340		653,340		653,340		653,340	
其他收入	4Y	165,000	1,339		1,339		1,339		1,339	
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	164,000	1,339		1,339		1,339		1,339	
基金用途	5	90,456,000	13,897,505	15,162,804	-1,265,299	-8.34	13,897,505	15,162,804	-1,265,299	-8.34
國民教育計畫	53	63,125,000	10,979,913	12,119,994	-1,140,081	-9.41	10,979,913	12,119,994	-1,140,081	-9.41
一般行政管理計畫	5L	15,567,000	2,853,664	3,042,810	-189,146	-6.22	2,853,664	3,042,810	-189,146	-6.22
建築及設備計畫	5M	11,764,000	63,928		63,928		63,928		63,928	
購建固定資產		11,728,000	63,928		63,928		63,928		63,928	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,647,000	2,032,205		2,032,205		2,032,205		2,032,205	
期初基金餘額	71	4,406,000					6,470,815	4,406,000	2,064,815	46.86
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	759,000					8,503,020	4,406,000	4,097,020	92.99

※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 1 月份

1. 其他財產收入因：開放場地收入75,600元、開放停車場收入177,122元、教職員日間停車收入9,505元，較預計超收112,227元。
2. 政府其他撥入收入因：教育部補助653,340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。
 - (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。
 - (3) 109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)7,482元。
 - (4) 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)116,883元。
 - (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。
 - (6) 109年推動教育優先區計畫經費(RA9322)72,448元。
 - (7) 109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第一期(RA9738)81,000元。
 - (8) 109學年原住民社團活動經費(RA9331)46,740元。
 - (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)153,250元。
3. 雜項收入因：數位學生證補卡費339元、廠商逾期違約金1,000元，較預計超收1,339元。
4. 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)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				10,979,913	12,119,994	-1,140,081	-9.41
		累計數				10,979,913	12,119,994	-1,140,081	-9.41

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

40501276-4

中華民國 110 年 1 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	129,254	1,623	-261,652	13,829,901	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-20,228	1,703,464	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-5,795	3,565,960	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	56,352		-140,073	3,724,182	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144		-10,157	402,999	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	38,758		-85,399	4,303,411	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	131,508			1,623		129,885	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計56,352元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等設備計25,900元。(2)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,144元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計34,144元。
- 3.雜項設備：增加數計38,758元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計38,758元
- 4.電腦軟體：減少數計1,623元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷1,623元。

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 1 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 遞耗資產 其他							

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計56,352元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等設備計25,900元。(2)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,144元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計34,144元。
- 3.雜項設備：增加數計38,758元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計38,758元
- 4.電腦軟體：減少數計1,623元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷1,623元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		3,560,000			3,560,000									
土地改良物		3,560,000			3,560,000									
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		543,000			543,000									
機械及設備		543,000			543,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		270,000			270,000									
交通及運輸設備		270,000			270,000									
購建中固定資產														
雜項設備		426,000			426,000									
雜項設備		426,000			426,000									
購建中固定資產														
總計		4,799,000			4,799,000									

※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 1 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	6,929,000		6,929,000		63,928		63,928			63,928			
541 遞延修繕房屋建築支	6,929,000		6,929,000		63,928		63,928			63,928			
542 其他遞延支出													
總計	6,965,000		6,965,000		63,928	0.00	63,928			63,928	0.00		

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)

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,614,495,138	100.00	負 債	2	2,592,162,217	99.15
流動資產	11	11,138,076	0.43	流動負債	21	2,158,968	0.08
現金	1101	10,967,836	0.42	應付款項	2102	2,157,368	0.08
銀行存款	110102	10,867,836	0.42	應付代收款	210203	2,127,028	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,005,581	0.31	應付費用	210204	25,340	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,261,832	0.09	應付工程款	210206	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	178,348	0.01	預收款項	2106	1,600	0.00
專戶				預收收入	210602	1,600	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	422,075	0.02	其他負債	28	2,590,003,249	99.06
戶				什項負債	2801	2,590,003,249	99.06
零用及週轉金	110103	100,000	0.00	存入保證金	280104	808,325	0.03
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,485,961	0.13
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	2,585,708,963	98.90
預付款項	1108	170,240	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	170,240	0.01				
長期貸墊款及準備金	12	3,745,100	0.14				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,745,100	0.14	淨資產	3	22,332,921	0.85
退休及離職準備金	120301	3,485,961	0.13	淨資產	31	22,332,921	0.85
其他準備金	120302	259,139	0.01	淨資產	3101	22,332,921	0.85
其他準備金-其他	120302-2	47,357	0.00	累積餘額	310101	20,434,737	0.78
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	211,782	0.01	本期賸餘	310102	1,898,184	0.07
固定資產	14	13,700,016	0.52	合計：		2,614,495,138	
土地改良物	1402	1,703,464	0.07				
土地改良物	140201	2,451,900	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-748,436	-0.03				
房屋及建築	1404	3,565,960	0.14				
房屋建築及設備	140401	4,215,000	0.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-649,040	-0.02				
機械及設備	1405	3,724,182	0.14				
機械及設備	140501	14,496,499	0.55				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-10,772,317	-0.41				
交通及運輸設備	1406	402,999	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,241,643	0.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,838,644	-0.07				
雜項設備	1407	4,303,411	0.16				
雜項設備	140701	12,730,536	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,427,125	-0.32				
無形資產	16	129,885	0.00				
無形資產	1601	129,885	0.00				
電腦軟體	160102	129,885	0.00				
其他資產	18	2,585,782,061	98.90				
什項資產	1801	2,585,782,061	98.90				
暫付及待結轉帳項	180105	73,098	0.00				
代管資產	180106	2,585,708,963	98.90				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	39,041	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,548,423,340	97.47				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	19,782,694	0.76				
代管資產-其他政府	180106-3	17,463,888	0.67				
合計：		2,614,495,138					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,058,964	16,058,964
財產收益	391,481	391,481
財產交易利益	129,254	129,254
其他財產收入	262,227	262,227
政府撥入收入	15,666,144	15,666,144
公庫撥款收入	15,012,804	15,012,804
政府其他撥入收入	653,340	653,340
其他收入	1,339	1,339
雜項收入	1,339	1,339
支出	14,160,780	14,160,780
人事支出	13,818,697	13,818,697
人事支出	13,818,697	13,818,697
業務支出	7,440	7,440
業務支出	7,440	7,440
折舊、折耗及攤銷	263,275	263,275
固定資產折舊	261,652	261,652
無形資產攤銷	1,623	1,623
其他支出	71,368	71,368
其他支出	71,368	71,368
本期賸餘(短絀)	1,898,184	1,898,184
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		22,332,921

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	15,929,710	129,254	16,058,964	收入
財產收入	262,227	129,254	391,481	財產收益
政府撥入收入	15,666,144		15,666,144	政府撥入收入
其他收入	1,339		1,339	其他收入
基金用途	13,897,505	263,275	14,160,780	支出
用人費用	13,818,697		13,818,697	人事支出
服務費用	3,840	3,600	7,440	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,600	-3,600		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	63,928	-63,928		
		263,275	263,275	折舊、折耗及攤銷
其他支出	7,440	63,928	71,368	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,032,205	-134,021	1,898,184	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	8,503,020	13,829,901	22,332,921	期末淨資產

註：詳次頁

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

1. 財產收入/財產收益

會計收支欄「財產利益」12萬9,254元係教育局撥入及代辦經費購置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. 預算執行數欄「服務費用」3,840元與會計收支欄「業務支出」7,440元間之調整數3,600元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,600元之調整數。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」26萬3,275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。

4. 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」6萬3,928元，係「遞延支出」6萬3,928元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

5. 預算執行數欄「其他支出」7,440元與會計收支欄「其他支出」71,368元間之調整數6萬3,928元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之「遞延支出」6萬3,928元之調整數。