

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 2 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 2 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、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 2 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	5,928,779	5,867,735	61,044	1.04	21,858,489	21,030,539	827,950	3.94
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	601,000	62,465	1,000	61,465	6,146.50	324,692	151,000	173,692	115.03
財產處分收入	451	46,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	45Y	555,000	62,465		62,465		324,692	150,000	174,692	116.46
政府撥入收入	46	86,037,000	5,865,735	5,865,735			21,531,879	20,878,539	653,340	3.13
公庫撥款收入	462	86,037,000	5,865,735	5,865,735			20,878,539	20,878,539		
政府其他撥入收入	46Y						653,340		653,340	
其他收入	4Y	165,000	579	1,000	-421	-42.10	1,918	1,000	918	91.80
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	164,000	579	1,000	-421	-42.10	1,918	1,000	918	91.80
基金用途	5	90,456,000	5,592,068	5,867,735	-275,667	-4.70	19,489,573	21,030,539	-1,540,966	-7.33
國民教育計畫	53	63,125,000	4,375,871	4,738,535	-362,664	-7.65	15,355,784	16,858,529	-1,502,745	-8.91
一般行政管理計畫	5L	15,567,000	1,206,889	1,008,200	198,689	19.71	4,060,553	4,051,010	9,543	0.24
建築及設備計畫	5M	11,764,000	9,308	121,000	-111,692	-92.31	73,236	121,000	-47,764	-39.47
購建固定資產		11,728,000	9,308	121,000	-111,692	-92.31	73,236	121,000	-47,764	-39.47
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,647,000	336,711		336,711		2,368,916		2,368,916	
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					8,839,731	4,406,000	4,433,731	100.63

※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 2 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收1,000元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入114,000元、開放停車場收入195,187元、教職員日間停車收入15,505元，較預計超收174,692元。
3. 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。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費678元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助)240元、廠商逾期違約金1,000元，較預計超收918元。
5. 建築及設備計畫因：
  - (1) 營建及修建工程：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：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)
  - (3) 營建及修建工程：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)，教育部補助款尚未核撥，本年度支付工程管理費9,308元，併決算辦理。
  - (4) 營建及修建工程：本年度校園優質化工程之工程管理費依工程進度尚有圍牆整修工程5,000元、行政樓4樓教室環境改善工程10,000元未執行。
  - (5) 其他設備：紫外線消毒燈3臺6萬元及飲水機2臺46,000萬元已請購尚未核銷付款，預計3月執行完成。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				4,375,871	4,738,535	-362,664	-7.65
		累計數				15,355,784	16,858,529	-1,502,745	-8.91

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 2 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			
<b>資產</b>	36,137,832	-22,173,910	129,254	3,245	-517,654	13,572,277	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-40,456	1,683,236	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-11,590	3,560,165	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	56,352		-275,664	3,588,591	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144		-19,751	393,405	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	38,758		-170,193	4,218,617	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	131,508			3,245		128,263	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3,245元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷3,245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 2 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3,245元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷3,245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 2 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	5,000					-5,000	-100.00	校園優質化之圍牆整修工程工程 管理費依工程進度尚 有5,000元未執行。	依工程進度覈實支用。
土地改良物		3,560,000			3,560,000	5,000					-5,000	-100.00		
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	60,000					-60,000	-100.00	紫外線消毒燈3臺6萬元已請購 尚未核銷付款。	預計3月執行完成。
機械及設備		543,000			543,000	60,000					-60,000	-100.00		
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	46,000					-46,000	-100.00	飲水機2臺46,000萬元已請購尚 未核銷付款。	預計3月執行完成。
雜項設備		426,000			426,000	46,000					-46,000	-100.00		
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

40501276-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		4,799,000			4,799,000	111,000						-111,000	100.00	

※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 2 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	7,111,724	182,724	6,929,000	10,000	73,236	732.36	73,236			63,236	632.36		
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	10,000	73,236	732.36	73,236			63,236	632.36	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)	依工程進度覈實支用。
542 其他遞延支出												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)，教育部補助款尚未核撥，本年度支付工程管理費9,308元，併決算辦理。	
542 其他遞延支出												3.本年度校園優質化之行政樓4樓教室環境改善工程工程管理費依工程進度尚有10,000元未執行。	
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	10,000	73,236	732.36	73,236			63,236	632.36		

## 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,614,058,386	100.00	負 債	2	2,591,646,378	99.14
流動資產	11	11,097,452	0.42	流動負債	21	1,730,178	0.07
現金	1101	10,997,452	0.42	應付款項	2102	1,727,443	0.07
銀行存款	110102	10,897,452	0.42	應付代收款	210203	1,709,643	0.07
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,401,127	0.32	應付費用	210204	12,800	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,792,555	0.07	應付工程款	210206	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	278,095	0.01	預收款項	2106	2,735	0.00
專戶				預收收入	210602	2,735	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	425,675	0.02	其他負債	28	2,589,916,200	99.08
專戶				什項負債	2801	2,589,916,200	99.08
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	3,492,161	0.13
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	2,585,615,714	98.91
預付款項	1108	100,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	100,000	0.00				
長期貸墊款及準備金	12	3,751,300	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,751,300	0.14	淨資產	3	22,412,008	0.86
退休及離職準備金	120301	3,492,161	0.13	淨資產	31	22,412,008	0.86
其他準備金	120302	259,139	0.01	淨資產	3101	22,412,008	0.86
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	1,977,271	0.08
固定資產	14	13,444,014	0.51	合計：		2,614,058,386	
土地改良物	1402	1,683,236	0.06				
土地改良物	140201	2,451,900	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-768,664	-0.03				
房屋及建築	1404	3,560,165	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	-654,835	-0.03				
機械及設備	1405	3,588,591	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2月28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	-10,907,908	-0.42				
交通及運輸設備	1406	393,405	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	-1,848,238	-0.07				
雜項設備	1407	4,218,617	0.16				
雜項設備	140701	12,730,536	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,511,919	-0.33				
無形資產	16	128,263	0.00				
無形資產	1601	128,263	0.00				
電腦軟體	160102	128,263	0.00				
其他資產	18	2,585,637,357	98.91				
什項資產	1801	2,585,637,357	98.91				
暫付及待結轉帳項	180105	21,643	0.00				
代管資產	180106	2,585,615,714	98.91				

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2月28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	97.49				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	19,689,445	0.75				
代管資產-其他政府	180106-3	17,463,888	0.67				
合計：		2,614,058,386					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,928,779	21,987,743
財產收益	62,465	453,946
財產交易利益		129,254
其他財產收入	62,465	324,692
政府撥入收入	5,865,735	21,531,879
公庫撥款收入	5,865,735	20,878,539
政府其他撥入收入		653,340
其他收入	579	1,918
雜項收入	579	1,918
支出	5,849,692	20,010,472
人事支出	5,333,376	19,152,073
人事支出	5,333,376	19,152,073
業務支出	184,266	191,706
業務支出	184,266	191,706
折舊、折耗及攤銷	257,624	520,899
固定資產折舊	256,002	517,654
無形資產攤銷	1,622	3,245
其他支出	74,426	145,794
其他支出	74,426	145,794
本期賸餘(短絀)	79,087	1,977,271
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		22,412,008

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	21,858,489	129,254	21,987,743	收入
財產收入	324,692	129,254	453,946	財產收益
政府撥入收入	21,531,879		21,531,879	政府撥入收入
其他收入	1,918		1,918	其他收入
基金用途	19,489,573	520,899	20,010,472	支出
用人費用	19,152,073		19,152,073	人事支出
服務費用	140,236	51,470	191,706	業務支出
材料及用品費	7,796	-7,796		
租金、償債、利息及相關手續費	4,840	-4,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,834	-38,834		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	73,236	-73,236		
		520,899	520,899	折舊、折耗及攤銷
其他支出	72,558	73,236	145,794	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,368,916	-391,645	1,977,271	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	8,839,731	13,572,277	22,412,008	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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」140,236元與會計收支欄「業務支出」191,706元間之調整數51,470元，係「材料及用品費」7,796元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,840元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38,834元之調整數。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」52萬899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」7萬3,236元，係「遞延支出」7萬3,236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」72,558元與會計收支欄「其他支出」145,794元間之調整數7萬3,236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」7萬3,236元之調整數。