

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 3 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 3 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 3 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	7,056,126	6,767,680	288,446	4.26	28,914,615	27,798,219	1,116,396	4.02
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000								
財產收入	601,000	89,917		89,917		414,609	151,000	263,609	174.58
財產處分收入	46,000						1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	555,000	89,917		89,917		414,609	150,000	264,609	176.41
政府撥入收入	86,037,000	6,959,032	6,767,680	191,352	2.83	28,490,911	27,646,219	844,692	3.06
公庫撥款收入	86,037,000	6,767,680	6,767,680			27,646,219	27,646,219		
政府其他撥入收入		191,352		191,352		844,692		844,692	
其他收入	165,000	7,177		7,177		9,095	1,000	8,095	809.50
受贈收入	1,000								
雜項收入	164,000	7,177		7,177		9,095	1,000	8,095	809.50
基金用途	90,456,000	6,495,748	6,767,680	-271,932	-4.02	25,985,321	27,798,219	-1,812,898	-6.52
國民教育計畫	63,125,000	5,028,247	5,644,980	-616,733	-10.93	20,384,031	22,503,509	-2,119,478	-9.42
一般行政管理計畫	15,567,000	1,157,363	1,053,200	104,163	9.89	5,217,916	5,104,210	113,706	2.23
建築及設備計畫	11,764,000	310,138	69,500	240,638	346.24	383,374	190,500	192,874	101.25
購建固定資產	11,728,000	310,138	69,500	240,638	346.24	383,374	190,500	192,874	101.25
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	560,378		560,378		2,929,294		2,929,294	
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					9,400,109	4,406,000	4,994,109	113.35

※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 3 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180,640元、開放停車場收入216,464元、教職員日間停車收入17,505元，較預計超收264,609元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助844,692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1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。
 - (10)109學年推動教育優先區計畫經費第3期款(RA9322)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。
 - (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。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費791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6,064元，較預計超收8,095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，110年3月已付款結案。(109年保留數)
 - (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15,590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16,500元、行政樓4樓教室環境改善工程33,000元未執行。
 - (5)其他設備：紫外線消毒燈及飲水機採購贖餘款。

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 3 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				5,028,247	5,644,980	-616,733	-10.93
		累計數				20,384,031	22,503,509	-2,119,478	-9.42

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 3 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	523,202	6,868	-808,675	13,671,581	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-60,684	1,663,008	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-17,385	3,554,370	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	360,048		-444,361	3,723,590	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144		-29,345	383,811	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	129,010	2,000	-256,900	4,220,162	
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							
遞耗資產							

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計360,048元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計54,000元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計275,596元。(4)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：(4)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129,010元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計67,132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38,758元。減少數計2,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,868元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷4,868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 3 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			4,868		126,640	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360,048元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計54,000元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計275,596元。(4)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：(4)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129,010元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計67,132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38,758元。減少數計2,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,868元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷4,868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 3 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	16,500						-16,500	-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16,500元未執行。	依工程進度覈實支用。
土地改良物		3,560,000			3,560,000	16,500						-16,500	-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	54,000		54,000	90.00		-6,000	-10.00		
機械及設備		543,000			543,000	60,000	54,000		54,000	90.00		-6,000	-10.00		
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	81,000	67,132		67,132	82.88		-13,868	-17.12	飲水機等設備採購餘款。	
雜項設備		426,000			426,000	81,000	67,132		67,132	82.88		-13,868	-17.12		
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 3 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	157,500	121,132		121,132	76.91	-36,368	-23.09			

※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 3 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	215,724	262,242	121.56	262,242			46,518	21.56		
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	215,724	262,242	121.56	262,242			46,518	21.56		
542 其他遞延支出													
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	215,724	262,242	121.56	262,242			46,518	21.56		依工程進度覈實支用。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,645,853,102	100.00	負 債	2	2,622,781,412	99.13
流動資產	11	12,259,894	0.46	流動負債	21	2,382,576	0.09
現金	1101	12,159,894	0.46	應付款項	2102	2,375,918	0.09
銀行存款	110102	12,059,894	0.46	應付代收款	210203	2,358,118	0.09
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,965,428	0.34	應付費用	210204	12,800	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,446,220	0.09	應付工程款	210206	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	221,011	0.01	預收款項	2106	6,658	0.00
專戶				預收收入	210602	6,658	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	427,235	0.02	其他負債	28	2,620,398,836	99.04
戶				什項負債	2801	2,620,398,836	99.04
零用及週轉金	110103	100,000	0.00	存入保證金	280104	813,325	0.03
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,543,006	0.13
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	2,616,042,505	98.87
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	3,802,145	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3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	3,802,145	0.14	淨資產	3	23,071,690	0.87
退休及離職準備金	120301	3,543,006	0.13	淨資產	31	23,071,690	0.87
其他準備金	120302	259,139	0.01	淨資產	3101	23,071,690	0.87
其他準備金-其他	120302-2	47,357	0.00	累積餘額	310101	20,434,737	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	211,782	0.01	本期賸餘	310102	2,636,953	0.10
固定資產	14	13,544,941	0.51	合計：		2,645,853,102	
土地改良物	1402	1,663,008	0.06				
土地改良物	140201	2,451,900	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-788,892	-0.03				
房屋及建築	1404	3,554,370	0.13				
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	-660,630	-0.02				
機械及設備	1405	3,723,590	0.14				
機械及設備	140501	14,800,195	0.56				

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3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	-11,076,605	-0.42				
交通及運輸設備	1406	383,811	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,241,643	0.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,857,832	-0.07				
雜項設備	1407	4,220,162	0.16				
雜項設備	140701	12,818,788	0.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,598,626	-0.32				
無形資產	16	126,640	0.00				
無形資產	1601	126,640	0.00				
電腦軟體	160102	126,640	0.00				
其他資產	18	2,616,119,482	98.88				
什項資產	1801	2,616,119,482	98.88				
暫付及待結轉帳項	180105	76,977	0.00				
代管資產	180106	2,616,042,505	98.87				

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3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	2,578,943,380	97.47				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	19,596,196	0.74				
代管資產-其他政府	180106-3	17,463,888	0.66				
合計：		2,645,853,102					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,326,997	29,314,740
財產收益	362,733	816,679
財產交易利益	272,816	402,070
其他財產收入	89,917	414,609
政府撥入收入	6,959,032	28,490,911
公庫撥款收入	6,767,680	27,646,219
政府其他撥入收入	191,352	844,692
其他收入	5,232	7,150
雜項收入	5,232	7,150
支出	6,667,315	26,677,787
人事支出	5,568,206	24,720,279
人事支出	5,568,206	24,720,279
業務支出	570,641	762,347
業務支出	570,641	762,347
折舊、折耗及攤銷	292,699	813,598
固定資產折舊	291,076	808,730
無形資產攤銷	1,623	4,868
其他支出	235,769	381,563
其他支出	235,769	381,563
本期賸餘（短絀）	659,682	2,636,953
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		23,071,690

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	28,914,615	400,125	29,314,740	收入
財產收入	414,609	402,070	816,679	財產收益
政府撥入收入	28,490,911		28,490,911	政府撥入收入
其他收入	9,095	-1,945	7,150	其他收入
基金用途	25,985,321	692,466	26,677,787	支出
用人費用	24,720,279		24,720,279	人事支出
服務費用	377,875	384,472	762,347	業務支出
材料及用品費	25,144	-25,144		
租金、償債、利息及相關手續費	6,276	-6,276		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	353,052	-353,052		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	383,374	-383,374		
		813,598	813,598	折舊、折耗及攤銷
其他支出	119,321	262,242	381,563	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,929,294	-292,341	2,636,953	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	9,400,109	13,671,581	23,071,690	期末淨資產

註：詳次頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」40萬2,070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」9,095元係收回以前年度支出等所收取現金收入，其中僅7,150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. 預算執行數欄「服務費用」37萬7,875元與會計收支欄「業務支出」76萬2,347元間之調整數38萬4,472元，係「材料及用品費」2萬5,144元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,276元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」35萬3,052元之調整數。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」81萬3,598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。

5. 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」38萬3,374元，其中12萬1,132已列入機械設備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」26萬2,242元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

6. 預算執行數欄「其他支出」11萬9,321元與會計收支欄「其他支出」38萬1,563元間之調整數26萬2,242元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」38萬3,374元，其中屬「遞延支出」26萬2,242元之調整數。