

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 4 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 4 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 4 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	3,749,808	3,759,700	-9,892	-0.26	32,664,423	31,557,919	1,106,504	3.51
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000								
財產收入	601,000	38,700	125,000	-86,300	-69.04	453,309	276,000	177,309	64.24
財產處分收入	46,000		5,000	-5,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他財產收入	555,000	38,700	120,000	-81,300	-67.75	453,309	270,000	183,309	67.89
政府撥入收入	86,037,000	3,711,108	3,624,700	86,408	2.38	32,202,019	31,270,919	931,100	2.98
公庫撥款收入	86,037,000	3,624,700	3,624,700			31,270,919	31,270,919		
政府其他撥入收入		86,408		86,408		931,100		931,100	
其他收入	165,000		10,000	-10,000	-100.00	9,095	11,000	-1,905	-17.32
受贈收入	1,000								
雜項收入	164,000		10,000	-10,000	-100.00	9,095	11,000	-1,905	-17.32
基金用途	90,456,000	5,868,248	7,406,700	-1,538,452	-20.77	31,853,569	35,204,919	-3,351,350	-9.52
國民教育計畫	63,125,000	4,818,036	4,971,500	-153,464	-3.09	25,202,067	27,475,009	-2,272,942	-8.27
一般行政管理計畫	15,567,000	1,042,674	1,996,200	-953,526	-47.77	6,260,590	7,100,410	-839,820	-11.83
建築及設備計畫	11,764,000	7,538	439,000	-431,462	-98.28	390,912	629,500	-238,588	-37.90
購建固定資產	11,728,000	7,538	403,000	-395,462	-98.13	390,912	593,500	-202,588	-34.13
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	-2,118,440	-3,647,000	1,528,560	-41.91	810,854	-3,647,000	4,457,854	-122.23
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					7,281,669	759,000	6,522,669	859.38

※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 4 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收6,000元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入219,340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183,309元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助931,100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。
 - (13)110年1月教育部商借教師代理經費(RA9261)86,408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，較預計短收1,095元。
5. 一般行政管理計畫因：用人費用因考績獎金尚未核定所致。
6. 建築及設備計畫因：
 - (1)營建及修建工程：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，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23,128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：主要係個人電腦及周邊設備308,392元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨，預計7月執行完成。LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程，預計7月執行完成。
 - (6)無形資產：電腦軟體因購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中，預計5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 4 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,818,036	4,971,500	-153,464	-3.09
		累計數				25,202,067	27,475,009	-2,272,942	-8.27

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 4 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	8,490	-1,064,543	13,414,091	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-80,912	1,642,780	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-23,180	3,548,575	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	360,048		-579,880	3,588,071	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144		-38,939	374,217	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	129,010	2,000	-341,632	4,135,430	
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6,490元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷6,490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 4 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			6,490		125,018	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6,490元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷6,490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 4 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	本年度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	38,000		581,000	463,000	54,000		54,000	11.66	-409,000	-88.34	主要係個人電腦及周邊設備308,392元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨。 LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程致延後購置。	預計7月執行完成。
機械及設備		543,000	38,000		581,000	463,000	54,000		54,000	11.66	-409,000	-88.34		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		270,000	85,000		355,000									
交通及運輸設備		270,000	85,000		355,000									
購建中固定資產														
雜項設備		426,000	118,000		544,000	81,000	67,132		67,132	82.88	-13,868	-17.12		

※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 4 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 雜項設備 購建中固定資產		426,000	118,000		544,000	81,000	67,132		67,132	82.88	-13,868	-17.12	飲水機等設備採購賸餘款。	
總計		4,799,000	241,000		5,040,000	560,500	121,132		121,132	21.61	-439,368	-78.39		

※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
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 4 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	購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中。	預計7月執行完成。
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	215,724	269,780	125.06	269,780		54,056	25.06	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)，教育部補助款尚未核撥，本年度支付工程管理費23,128元，併決算辦理。 3. 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) 4. 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33,000元未執行。	依工程進度覈實支用。
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	215,724	269,780	125.06	269,780		54,056	25.06		
542 其他遞延支出												
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	251,724	269,780	107.17	269,780		18,056	7.17		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,643,708,913	100.00	負 債	2,623,013,153	99.22
流動資產	10,283,226	0.39	流動負債	2,731,366	0.10
現金	10,131,586	0.38	應付款項	2,724,708	0.10
銀行存款	10,031,586	0.38	應付代收款	2,719,708	0.10
銀行存款-公庫存款	6,782,548	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,539,161	0.10	應付工程款	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	282,642	0.01	預收款項	6,658	0.00
專戶			預收收入	6,658	0.00
銀行存款-教育儲蓄	427,235	0.02	其他負債	2,620,281,787	99.11
專戶			什項負債	2,620,281,787	99.11
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	783,325	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,549,206	0.13
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,615,949,256	98.95
預付款項	151,640	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	151,640	0.01			
長期貸墊款及準備金	3,808,345	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,808,345	0.14	淨資產	20,695,760	0.78
退休及離職準備金	3,549,206	0.13	淨資產	20,695,760	0.78
其他準備金	259,139	0.01	淨資產	20,695,760	0.78
其他準備金-其他	47,357	0.00	累積餘額	20,434,737	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	本期賸餘	261,023	0.01
固定資產	13,289,073	0.50	合計：	2,643,708,913	
土地改良物	1,642,780	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-809,120	-0.03			
房屋及建築	3,548,575	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	-666,425	-0.03			
機械及設備	3,588,071	0.14			
機械及設備	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-11,212,124	-0.42			
交通及運輸設備	374,217	0.01			
交通及運輸設備	2,241,643	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,867,426	-0.07			
雜項設備	4,135,430	0.16			
雜項設備	12,818,788	0.48			
累計折舊-雜項設備	-8,683,358	-0.33			
無形資產	125,018	0.00			
無形資產	125,018	0.00			
電腦軟體	125,018	0.00			
其他資產	2,616,203,251	98.96			
什項資產	2,616,203,251	98.96			
暫付及待結轉帳項	253,995	0.01			
代管資產	2,615,949,256	98.95			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,578,943,380	97.55			
代管資產-房屋建築及設備	19,502,947	0.74			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,643,708,913				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,749,808	33,064,548
財產收益	38,700	855,379
財產交易利益		402,070
其他財產收入	38,700	453,309
政府撥入收入	3,711,108	32,202,019
公庫撥款收入	3,624,700	31,270,919
政府其他撥入收入	86,408	931,100
其他收入		7,150
雜項收入		7,150
支出	6,125,738	32,803,525
人事支出	5,457,983	30,178,262
人事支出	5,457,983	30,178,262
業務支出	365,513	1,127,860
業務支出	365,513	1,127,860
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	257,490	1,071,088
固定資產折舊	255,868	1,064,598
無形資產攤銷	1,622	6,490
其他支出	34,752	416,315
其他支出	34,752	416,315
本期賸餘（短絀）	-2,375,930	261,023
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		20,695,760

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 4 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	32,664,423	400,125	33,064,548	收入
財產收入	453,309	402,070	855,379	財產收益
政府撥入收入	32,202,019		32,202,019	政府撥入收入
其他收入	9,095	-1,945	7,150	其他收入
基金用途	31,853,569	949,956	32,803,525	支出
用人費用	30,178,262		30,178,262	人事支出
服務費用	681,015	446,845	1,127,860	業務支出
材料及用品費	73,677	-73,677		
租金、償債、利息及相關手續費	11,116	-11,116		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	362,052	-362,052		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	390,912	-390,912		
		1,071,088	1,071,088	折舊、折耗及攤銷
其他支出	146,535	269,780	416,315	其他支出
本期賸餘(短絀)	810,854	-549,831	261,023	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	7,281,669	13,414,091	20,695,760	期末淨資產

註：

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 4 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」68萬1,015元與會計收支欄「業務支出」112萬7,860元間之調整數44萬6,845元，係「材料及用品費」7萬3,677元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,116元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」36萬2,052元之調整數。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」107萬1,088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」39萬912元，其中12萬1,132元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」26萬9,780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」14萬6,535元與會計收支欄「其他支出」41萬6,315元間之調整數26萬9,780元，係「遞延支出」26萬9,780元之調整數。