

40501276

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

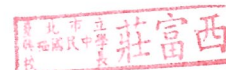
特別收入基金

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 范素美



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

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	85,671,000	1,331,383	202,932	1,128,451	556.07	91,782,034	85,671,000	6,111,034	7.13
勞務收入	6,000					2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	846,000	-279,600		-279,600		1,033,592	846,000	187,592	22.17
財產處分收入	46,000	0	0	0		6,553	46,000	-39,447	-85.75
其他財產收入	800,000	-279,600	0	-279,600		1,027,039	800,000	227,039	28.38
政府撥入收入	84,596,000	1,610,870	201,932	1,408,938	697.73	90,709,903	84,596,000	6,113,903	7.23
公庫撥款收入	84,596,000	1,035,015	201,932	833,083	412.56	87,908,653	84,596,000	3,312,653	3.92
政府其他撥入收入		575,855	0	575,855		2,801,250	0	2,801,250	
其他收入	223,000	113	1,000	-887	-88.70	36,439	223,000	-186,561	-83.66
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	222,000	113	0	113		36,439	222,000	-185,561	-83.59
基金用途	86,722,000	3,737,708	202,932	3,534,776	1,741.85	86,966,837	86,722,000	244,837	0.28
國民教育計畫	77,800,000	2,420,250		2,420,250		74,701,364	77,800,000	-3,098,636	-3.98
一般行政管理計畫	2,180,000	297,686	166,932	130,754	78.33	2,016,328	2,180,000	-163,672	-7.51
建築及設備計畫	6,742,000	1,019,772	36,000	983,772	2,732.70	10,249,145	6,742,000	3,507,145	52.02
購建固定資產	6,706,000	1,019,772		1,019,772		10,249,145	6,706,000	3,543,145	52.84
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	-2,406,325		-2,406,325		4,815,197	-1,051,000	5,866,197	-558.15
期初基金餘額	1,851,000					4,750,462	1,851,000	2,899,462	156.64
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					9,565,659	800,000	8,765,659	1,095.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

1. 服務收入:代理教師報名收入較預期短收。
2. 財產處分收入:財產報廢收入較預期短收。
3. 其他財產收入:開放場地及停車場收入,較預期超收。
4. 公庫撥款收入:教育局補助款3,312,653元。
 - (1)教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕(局款非統籌款-災害準備金)1,892,305元。(5M221134)
 - (2)教育局補助113年度校舍壁癌修繕專案補助款(統籌款)506,625元。(5M221135)
 - (3)教育局補助女兒牆不鏽鋼欄杆增高工程補助款(統籌款)80,640元。(53121174)
 - (4)教育局補助統籌款113年度中等學校發展新世代學習空間補助款758,083元。(5M221135)
 - (5)收教育局補助統籌款公共藝術棒球紀念碑修建工程補助款75,000元。(53121175)
5. 政府其他撥入收入:教育部補助款2,801,250元。
 - (1)學生學習扶助方案開班經費395,411元。(2)生涯發展教育經費27,725元。(3)國中小活化教學與多元學習計畫經費181,283元。(4)增置圖書館閱讀推動教師計畫128,953元。(5)推動教育優先區計畫66,048元。(6)增置專長教師員額計畫656,521元。(7)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費898,000元。(8)學校用教科書補助5,159元。(9)體育班學生學習輔導措施計畫81,405元。(10)國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,340元。(11)師生口說英語展能樂學計畫經費27,000元。(12)藝術與美感經費24,100元。(13)原住民語協同人員經費38,465元。(14)國中原住民族語開課經費58,320元。(15)推動中小學數位學習精進方案經費35,532元。(16)友善提供多元生理用品經費經費9,600元。(17)學生游泳課程暨師資培訓經費348元。(18)校園防災計畫經費50,000元。(19)校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費1,540元。(20)運動發展基金補助各校運動團隊經費90,000元。(21)辦理學務輔導工作所需人力及業務經費10,500元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等收入較預計減少所致。
7. 國民教育計畫:用人費用及業務費覈實支用。
8. 一般行政管理計畫因:業務費覈實支用。
9. 建築及設備計畫因:
 - (1)營建及修建工程:
 - A. 綜合球場整修工程執行6,284,996元,結餘款13,004元。
 - B. 補助款:0403花蓮地震災損及設施修繕(局款非統籌款-災害準備金)執行1,869,970元,併決算辦理。
 - C. 補助款:校舍壁癌修繕專案補助款(統籌款)執行506,511元,併決算辦理。
 - D. 補助款:中等學校發展新世代學習空間補助款(統籌款)執行749,988元,併決算辦理。
 - (2)其他設備:
班級設備結餘款6,300元,補助款辦理非營利幼兒園設備經費436,000元。
 - (3)無形資產:
軟體移列經常門36,000元。

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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,420,250	0	2,420,250	0.00
		累計數				74,701,364	77,800,000	-3,098,636	-3.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

資本資產明細表

中華民國 113 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 舊(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	42,842,017	-27,321,821	4,287,223	364,379	-3,834,875	15,608,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-942,840	2,363,395	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-69,540	3,293,595	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	1,363,616	230,845	-1,575,245	3,673,502	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706	218,851	49,015	-196,389	972,922	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	2,704,756	79,425	-1,050,861	5,209,740	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

40501276-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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 發展中之無形資產 其他	100,105			5,094		95,011	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 12 月份

40501276-6

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,363,616元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計434,000元。(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等計609,616元、教育局移撥電流電壓表等設備計320,000元。減少數計230,845元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備230,845元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計218,851元，變動原因為：(1)增置：購置二音路喇叭附固定架等設備計142,000元。(3)撥入：CB3M80補助款購置擴大機計76,851元。減少數計49,015元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個麥克風等設備49,015元。
- 3.雜項設備：增加數計2,704,756元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計261,680元。(3)撥入：CB2M53補助款購置防護用衣及電子護頭等設備計1,998,818元、民族實中移撥體育訓練用墊等設備計444,258元。減少數計79,425元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢螢幕等設備79,425元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,094元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計5,094元。

40501276-7

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 12 月份

40501276-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 其他 其他 總計		408,000	440,000		848,000	848,000	837,680		837,680	98.78	-10,320	-1.22			98.78

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 113 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	軟體移列經常門36,000元。		
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	6,298,000		6,298,000	6,298,000	9,411,465		9,411,465	149.44	3,113,465	49.44	(1)綜合球場整修工程執行6,284,996元，結餘款13,004元。(2)補助款:0403花蓮地震災損及設施修繕(局款非統籌款-災害準備金)執行1,869,970元，併決算辦理。(3)補助款:校舍壁癌修繕專案補助款(統籌款)執行506,511元，併決算辦理。(4)補助款:中等學校發展新世代學習空間補助款(統籌款)執行749,988元，併決算辦理。		149.44
541 遞延修繕房屋建築支	6,298,000		6,298,000	6,298,000	9,411,465		9,411,465	149.44	3,113,465	49.44			149.44
542 其他遞延支出													
總 計	6,334,000		6,334,000	6,334,000	9,411,465		9,411,465	148.59	3,077,465	48.59			148.59

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,932,058	100.00	負 債	6,758,234	21.16
流動資產	13,054,520	40.88	流動負債	2,786,399	8.73
現金	12,418,505	38.89	應付款項	2,443,439	7.65
銀行存款	12,418,505	38.89	應付代收款	1,921,083	6.02
銀行存款-公庫存款	9,545,219	29.89	應付費用	522,356	1.64
銀行存款-保管款	2,576,323	8.07	預收款項	342,960	1.07
銀行存款-代繳費款	1,122	0.00	預收收入	342,960	1.07
專戶			其他負債	3,971,835	12.44
銀行存款-教育儲蓄	295,841	0.93	什項負債	3,971,835	12.44
戶			存入保證金	999,803	3.13
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,921,388	9.15
應收款項	636,015	1.99	暫收及待結轉帳項	50,644	0.16
其他應收款	636,015	1.99	淨資產	25,173,824	78.84
預付款項	0	0.00	淨資產	25,173,824	78.84
預付費用	0	0.00	淨資產	25,173,824	78.84
長期貸墊款及準備金	3,221,773	10.09	累積餘額	20,270,658	63.48

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,221,773	10.09	本期賸餘	1,836,623	5.75
退休及離職準備金	2,921,388	9.15	淨資產調整數	3,066,543	9.60
其他準備金	300,385	0.94	合計：	31,932,058	
其他準備金-其他	88,603	0.28			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.66			
固定資產	15,513,154	48.58			
土地改良物	2,363,395	7.40			
土地改良物	5,987,833	18.75			
累計折舊-土地改良物	-3,624,438	-11.35			
房屋建築及設備	3,293,595	10.31			
房屋建築及設備	4,215,000	13.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-921,405	-2.89			
機械及設備	3,673,502	11.50			
機械及設備	19,059,020	59.69			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-15,385,518	-48.18			
交通及運輸設備	972,922	3.05			
交通及運輸設備	2,724,017	8.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,751,095	-5.48			
雜項設備	5,209,740	16.32			
雜項設備	14,683,980	45.99			
累計折舊-雜項設備	-9,474,240	-29.67			
無形資產	95,011	0.30			
無形資產	95,011	0.30			
電腦軟體	95,011	0.30			
其他資產	47,600	0.15			
什項資產	47,600	0.15			
暫付及待結轉帳項	47,600	0.15			
代管資產	2,826,635,520	8,852.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12月31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	0.12			
代管資產-土地	2,792,583,660	8,745.39			
代管資產-房屋建築及設備	15,399,991	48.23			
代管資產-其他政府	18,612,828	58.29			
應付代管資產	-2,826,635,520	-8,852.03			
合計：	31,932,058				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,331,383	92,165,034
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	-279,600	1,416,592
財產交易利益		6,553
其他財產收入	-279,600	1,410,039
政府撥入收入	1,610,870	90,709,903
公庫撥款收入	1,035,015	87,908,653
政府其他撥入收入	575,855	2,801,250
其他收入	113	36,439
雜項收入	113	36,439
支出	4,077,848	90,328,411
人事支出	1,381,697	69,078,780
人事支出	1,381,697	69,078,780
業務支出	1,264,848	7,318,108
業務支出	1,264,848	7,318,108
獎補助支出		22,000
其他獎補助		22,000
財產損失		3,593
財產交易損失		3,593
折舊、折耗及攤銷	357,240	4,195,661
固定資產折舊	356,957	4,190,567
無形資產攤銷	283	5,094
其他支出	1,074,063	9,710,269
其他支出	1,074,063	9,710,269

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,746,465	1,836,623
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數	1,852,543	3,066,543
期末淨資產		25,173,824

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	91,782,034	383,000	92,165,034	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	1,033,592	383,000	1,416,592	財產收益
政府撥入收入	90,709,903		90,709,903	政府撥入收入
其他收入	36,439		36,439	其他收入
基金用途	86,966,837	3,361,574	90,328,411	支出
用人費用	69,078,780		69,078,780	人事支出
服務費用	4,906,275	2,411,833	7,318,108	業務支出
材料及用品費	1,166,016	-1,166,016		
租金、償債、利息及相關手續費	56,797	-56,797		
稅捐及規費(強制費)	1,015	-1,015		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,188,005	-1,188,005		
捐助、補助與獎助	22,000		22,000	獎補助支出
資產短絀		3,593	3,593	財產損失
		4,195,661	4,195,661	折舊、折耗及攤銷
其他	298,804	9,411,465	9,710,269	其他支出
遞延支出	9,411,465	-9,411,465		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	837,680	-837,680		
本期賸餘(短絀)	4,815,197	-2,978,574	1,836,623	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,750,462	15,520,196	20,270,658	期初淨資產
解繳公庫		3,066,543	3,066,543	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,565,659	15,608,165	25,173,824	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數83萬7,680元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」490萬6,275元與會計科目「業務支出」731萬8,108元間之調整數241萬1,833元，係「材料及用品費」116萬6,016元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬6,797元、「稅捐及規費(強制費)」1,015元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)118萬8,005元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」419萬5,661元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」3,593元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29萬8,804元與會計科目「其他支出」971萬269元間之調整數941萬1,465元，係「遞延支出」941萬1,465元。
2. 會計科目「淨資產調整數」306萬6,543元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,545,219	9,633,822	-88,603	其他準備金-其他88,603元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 113 年12月份

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
295,841	507,623	-211,782	其他準備金211,782元。