

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 9 月份

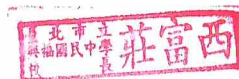
主辦會計人員

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

目 次

中華民國 113 年 9 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附).....	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 113 年 9 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	12,049,611	11,497,663	551,948	4.80	77,210,636	72,772,767	4,437,869	6.10
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	127,201	60,000	67,201	112.00	938,979	791,000	147,979	18.71
財產處分收入	46,000	3,867	10,000	-6,133	-61.33	4,153	31,000	-26,847	-86.60
其他財產收入	800,000	123,334	50,000	73,334	146.67	934,826	760,000	174,826	23.00
政府撥入收入	84,596,000	11,921,958	11,437,663	484,295	4.23	76,233,683	71,865,767	4,367,916	6.08
公庫撥款收入	84,596,000	11,944,288	11,437,663	506,625	4.43	74,264,697	71,865,767	2,398,930	3.34
政府其他撥入收入		-22,330	0	-22,330		1,968,986	0	1,968,986	
其他收入	223,000	452		452		35,874	110,000	-74,126	-67.39
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	452	0	452		35,874	110,000	-74,126	-67.39
基金用途	86,722,000	5,270,408	11,497,663	-6,227,255	-54.16	62,347,732	73,823,767	-11,476,035	-15.55
國民教育計畫	77,800,000	5,075,558	8,408,580	-3,333,022	-39.64	58,042,098	65,632,495	-7,590,397	-11.56
一般行政管理計畫	2,180,000	164,932	219,750	-54,818	-24.95	1,403,775	1,728,000	-324,225	-18.76
建築及設備計畫	6,742,000	29,918	2,869,333	-2,839,415	-98.96	2,901,859	6,463,272	-3,561,413	-55.10
購建固定資產	6,706,000	29,918	2,869,333	-2,839,415	-98.96	2,901,859	6,463,272	-3,561,413	-55.10
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	6,779,203		6,779,203		14,862,904	-1,051,000	15,913,904	-1,514.17
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					19,613,366	800,000	18,813,366	2,351.67

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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2,398,930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)
5. 政府其他撥入收入:教育部補助款1,968,986元。
 - (1)112學年度推動教育優先區計畫經費51,684元。(53110305)
 - (2)112學年度教育部補助增置圖書館閱讀推動教師計畫經費3,560元、36,710元。(53110303)
 - (3)112教育部補助國民中小學生學習扶助計畫開班計畫經費101,147元及133,870元。(53110203)
 - (4)112學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費22,328元。(53110204)
 - (5)112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費118,793元。(53110205)
 - (6)112學年度國中國中住民族語偕同人員經費24,857元。(53110216)
 - (7)113年校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費18,500元。(53110901)
 - (8)113年防災校園建置計畫經費50,000元。(53110310)
 - (9)112學年度原住民族語國中開課經費2,430元及15,390元。(53110215)
 - (10)112學年度補助非營利幼兒園經費(經常門)462,000元。(53110401)
 - (11)112學年度補助非營利幼兒園經費(資本門)436,000元。(5M410402)
 - (12)112-2公立國小及國中學校用書經費2,947元。(53110302)
 - (13)112學年度補助充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫(子計畫一)20,000元。(53110311)
 - (14)112學年度補助提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)7,000元。(53110309)
 - (15)112學年度增置專長教師員額計畫157,030元。(53110211)
 - (16)112-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,300元。(53110301)
 - (17)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費90,000元。(53110706)
 - (18)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費41,580元。(53110A01)
 - (19)113年補助高級中等以下學校辦理體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫經費166,860元。(53110702)
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:
 - (1). 預算編列汰換平板電腦6部及桌電3部計231,900元提前執行及購置除濕機1台結餘款2,000元。
 - (2). 非營利幼兒園補助款補辦預算已執行436,000元,其中購置冷氣機2台結餘款4,000元。
 - (3). 辦理綜合球場整修工程,已分配未執行數576萬4,221元,主要係天候因素影響施工進度落後,預計於10月份完工後辦理驗收並付款結案。

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 9 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				5,075,558	8,408,580	-3,333,022	-39.64
		累計數				58,042,098	65,632,495	-7,590,397	-11.56

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 9 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	2,362,385	363,529	-2,817,518	14,701,534	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-707,130	2,599,105	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-52,155	3,310,980	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	1,154,000	230,845	-1,153,405	3,885,726	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706	142,000	49,015	-139,508	952,952	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	1,066,385	79,425	-765,320	3,856,910	
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 9 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			4,244		95,861	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 9 月份

40501276-6

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,154,000元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計384,000元。(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等個人電腦及CB3M19補助款購置大屏設備計450,000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142,000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。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1,066,385元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計241,585元。(3)撥入：CB2M53補助款購置防護用衣及電子護頭等設備計824,800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4,244元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月止累計4,244元。

40501276-7

[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 9 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		408,000	440,000		848,000	848,000	765,385		765,385	90.26	-82,615	-9.74			90.26

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 9 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,298,000		6,298,000	6,055,272	2,136,474		2,136,474	35.28	-3,918,798	-64.72			33.92
541 遞延修繕房屋建築支出	6,298,000		6,298,000	6,055,272	2,136,474		2,136,474	35.28	-3,918,798	-64.72	1.教育局補助款辦理花蓮地震校舍修繕工程1,892,305元已執行完成年底併決算。 2.辦理綜合球場整修工程，已分配未執行數576萬4,221元，預計於10月份完工後辦理驗收並付款結案。		33.92
542 其他遞延支出													
總 計	6,334,000		6,334,000	6,055,272	2,136,474		2,136,474	35.28	-3,918,798	-64.72			33.73

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,181,033	100.00	負 債	7,866,133	18.65
流動資產	23,674,877	56.13	流動負債	3,403,383	8.07
現金	21,180,007	50.21	應付款項	3,403,383	8.07
銀行存款	21,080,007	49.98	應付代收款	3,403,383	8.07
銀行存款-公庫存款	16,718,111	39.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,500,248	8.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	567,413	1.35	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,462,750	10.58
銀行存款-教育儲蓄	294,235	0.70	什項負債	4,462,750	10.58
戶			存入保證金	1,550,662	3.68
零用及週轉金	100,000	0.24	應付退休及離職金	2,912,088	6.90
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,314,900	81.35
預付款項	2,494,870	5.91	淨資產	34,314,900	81.35
預付費用	2,494,870	5.91	淨資產	34,314,900	81.35
長期貸墊款及準備金	3,212,473	7.62	累積餘額	20,270,658	48.06

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,212,473	7.62	本期賸餘	12,830,242	30.42
退休及離職準備金	2,912,088	6.90	淨資產調整數	1,214,000	2.88
其他準備金	300,385	0.71	合計：	42,181,033	
其他準備金-其他	88,603	0.21			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.50			
固定資產	14,605,673	34.63			
土地改良物	2,599,105	6.16			
土地改良物	5,987,833	14.20			
累計折舊-土地改良物	-3,388,728	-8.03			
房屋建築及設備	3,310,980	7.85			
房屋建築及設備	4,215,000	9.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-904,020	-2.14			
機械及設備	3,885,726	9.21			
機械及設備	18,849,404	44.69			

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9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	-14,963,678	-35.47			
交通及運輸設備	952,952	2.26			
交通及運輸設備	2,647,166	6.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,694,214	-4.02			
雜項設備	3,856,910	9.14			
雜項設備	13,045,609	30.93			
累計折舊-雜項設備	-9,188,699	-21.78			
無形資產	95,861	0.23			
無形資產	95,861	0.23			
電腦軟體	95,861	0.23			
其他資產	592,149	1.40			
什項資產	592,149	1.40			
暫付及待結轉帳項	592,149	1.40			
代管資產	2,826,915,267	6,701.86			

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9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	0.09			
代管資產-土地	2,792,583,660	6,620.47			
代管資產-房屋建築及設備	15,679,738	37.17			
代管資產-其他政府	18,612,828	44.13			
應付代管資產	-2,826,915,267	-6,701.86			
合計：	42,181,033				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,049,611	77,593,636
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	127,201	1,321,979
財產交易利益	3,867	4,153
其他財產收入	123,334	1,317,826
政府撥入收入	11,921,958	76,233,683
公庫撥款收入	11,944,288	74,264,697
政府其他撥入收入	-22,330	1,968,986
其他收入	452	35,874
雜項收入	452	35,874
支出	5,601,546	64,763,394
人事支出	4,702,120	54,913,197
人事支出	4,702,120	54,913,197
業務支出	465,161	4,330,243
業務支出	465,161	4,330,243
獎補助支出		8,500
其他獎補助		8,500
財產損失		3,593
財產交易損失		3,593
折舊、折耗及攤銷	331,138	3,177,454
固定資產折舊	330,854	3,173,210
無形資產攤銷	284	4,244
其他支出	103,127	2,330,407
其他支出	103,127	2,330,407

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,448,065	12,830,242
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數		1,214,000
期末淨資產		34,314,900

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 9 月 30 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	77,210,636	383,000	77,593,636	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	938,979	383,000	1,321,979	財產收益
政府撥入收入	76,233,683		76,233,683	政府撥入收入
其他收入	35,874		35,874	其他收入
基金用途	62,347,732	2,415,662	64,763,394	支出
用人費用	54,913,197		54,913,197	人事支出
服務費用	2,961,520	1,368,723	4,330,243	業務支出
材料及用品費	442,960	-442,960		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
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	901,948	-901,948		
捐助、補助與獎助	8,500		8,500	獎補助支出
資產短絀		3,593	3,593	財產損失
		3,177,454	3,177,454	折舊、折耗及攤銷
其他	193,933	2,136,474	2,330,407	其他支出
遞延支出	2,136,474	-2,136,474		
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	765,385	-765,385		
本期賸餘(短絀)	14,862,904	-2,032,662	12,830,242	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				解繳公庫
		1,214,000	1,214,000	淨資產調整數
期末基金餘額	19,613,366	14,701,534	34,314,900	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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76萬5,385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」296萬1,520元與會計科目「業務支出」433萬243元間之調整數136萬8,723元，係「材料及用品費」44萬2,960元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800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)90萬1,948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」317萬7,454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」19萬3,933元與會計科目「其他支出」233萬407元間之調整數213萬6,474元，係「遞延支出」213萬6,474元。
2. 會計科目「淨資產調整數」121萬4,000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 9 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
16,718,111	16,806,714	-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9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
294,235	506,017	-211,782	其他準備金211,782元。