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 114 年 1 月份

主辦會計人員　范素美　張君聖　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 114 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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	87,818,000	16,737,522	16,572,685	164,837	0.99	16,737,522	16,572,685	164,837	0.99
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	46,000								
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	86,636,000	16,373,329	16,322,685	50,644	0.31	16,373,329	16,322,685	50,644	0.31
公庫撥款收入	86,636,000	16,322,685	16,322,685	0		16,322,685	16,322,685	0	
政府其他撥入收入		50,644	0	50,644		50,644	0	50,644	
規費收入	898,000	364,080	250,000	114,080	45.63	364,080	250,000	114,080	45.63
使用規費收入	898,000	364,080	250,000	114,080	45.63	364,080	250,000	114,080	45.63
其他收入	232,000	113		113		113		113	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	90,718,000	12,756,102	16,572,685	-3,816,583	-23.03	12,756,102	16,572,685	-3,816,583	-23.03
國民教育計畫	81,654,000	12,756,102	16,542,635	-3,786,533	-22.89	12,756,102	16,542,635	-3,786,533	-22.89
一般行政管理計畫	2,235,000		30,050	-30,050	-100.00		30,050	-30,050	-100.00
建築及設備計畫	6,829,000								
購建固定資產	6,799,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	3,981,420		3,981,420		3,981,420		3,981,420	
期初基金餘額	3,699,000					9,565,659	3,699,000	5,866,659	158.60
解繳公庫									
期末基金餘額	799,000					13,547,079	3,699,000	9,848,079	266.24

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1.使用規費收入因：開放場地收入及開放停車場收入，較預計超收。
2.政府其他撥入收入因：
(1)113學年度推動教育優先區計畫經費13,136元。(53110305)
(2)113教育部補助國中本土語開課畫經費2,587元(53110215)
(3)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,113元(53110204)
(4)113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費18,760元(53110205)
(5)113學年度推動中小學數位學習精進計畫6,048元(53110A01)
3.雜項收入因:數位學生證補卡費等收入較預計增加所致。
4.國民教育計畫因：用人費用覈實支用所致。
5.一般行政管理計畫因:服務費用尚未支用所致。

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 114 年 1 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				12,756,102	16,542,635	-3,786,533	-22.89
		累計數				12,756,102	16,542,635	-3,786,533	-22.89

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 114 年 1 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	46,764,861	-31,156,696		284	-357,137	15,250,744	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-78,570	2,284,825	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-5,795	3,287,800	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518			-135,828	3,537,674	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095			-19,671	953,251	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240			-117,273	5,092,467	
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：
電腦軟體：減少數計284元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計284元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學 40501276-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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			
權利							
電腦軟體	95,011			284		94,727	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 主要增減原因：
電腦軟體：減少數計284元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計284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 114 年 1 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	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															
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
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		641,000			641,000										
機械及設備		641,000			641,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		58,000			58,000										
雜項設備		58,000			58,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		699,000			699,000										

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 114 年 1 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	**30,000**		**30,000**										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	**6,100,000**		**6,100,000**										
541 遞延修繕房屋建築支	6,100,000		6,100,000										
542 其他遞延支出													
總計	**6,130,000**		**6,130,000**					**0.00**		**0.00**			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	35,161,387	100.00	負　　債	6,363,564	18.10
流動資產	16,586,722	47.17	流動負債	2,419,899	6.88
現金	15,800,707	44.94	應付款項	2,419,899	6.88
銀行存款	15,700,707	44.65	應付代收款	2,264,850	6.44
銀行存款-公庫存款	12,515,728	35.60	應付費用	155,049	0.44
銀行存款-保管款	2,646,375	7.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	241,898	0.69	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	296,706	0.84	其他負債	3,943,665	11.22
零用及週轉金	100,000	0.28	什項負債	3,943,665	11.22
應收款項	636,015	1.81	存入保證金	983,803	2.80
其他應收款	636,015	1.81	應付退休及離職金	2,959,862	8.42
預付款項	150,000	0.43	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	150,000	0.43	淨資產	28,797,823	81.90
長期貸墊款及準備金	3,260,247	9.27	淨資產	28,797,823	81.90
			淨資產	28,797,823	81.90
			累積餘額	25,173,824	71.60
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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。

3.經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,260,247	9.27	本期賸餘	3,623,999	10.31
退休及離職準備金	2,959,862	8.42	淨資產調整數		
其他準備金	300,385	0.85	合計：	35,161,387	
其他準備金-其他	88,603	0.25			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.60			
固定資產	15,156,017	43.10			
土地改良物	2,284,825	6.50			
土地改良物	5,987,833	17.03			
累計折舊-土地改良物	-3,703,008	-10.53			
房屋建築及設備	3,287,800	9.35			
房屋建築及設備	4,215,000	11.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-927,200	-2.64			
機械及設備	3,537,674	10.06			
機械及設備	19,059,020	54.20			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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。

3.經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年1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	-15,521,346	-44.14			
交通及運輸設備	953,251	2.71			
交通及運輸設備	2,724,017	7.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,770,766	-5.04			
雜項設備	5,092,467	14.48			
雜項設備	14,683,980	41.76			
累計折舊-雜項設備	-9,591,513	-27.28			
無形資產	94,727	0.27			
無形資產	94,727	0.27			
電腦軟體	94,727	0.27			
其他資產	63,674	0.18			
什項資產	63,674	0.18			
暫付及待結轉帳項	63,674	0.18			
代管資產	2,826,542,271	8,038.77			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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。

3.經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年1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	0.11			
代管資產-土地	2,792,583,660	7,942.19			
代管資產-房屋建築及設備	15,306,742	43.53			
代管資產-其他政府	18,612,828	52.94			
應付代管資產	-2,826,542,271	-8,038.77			
合計：	35,161,387				

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	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。

3.經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,737,522	16,737,522
政府撥入收入	16,373,329	16,373,329
公庫撥款收入	16,322,685	16,322,685
政府其他撥入收入	50,644	50,644
規費收入	364,080	364,080
使用規費收入	364,080	364,080
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	13,113,523	13,113,523
人事支出	12,745,102	12,745,102
人事支出	12,745,102	12,745,102
業務支出	6,500	6,500
業務支出	6,500	6,500
折舊、折耗及攤銷	357,421	357,421
固定資產折舊	357,137	357,137
無形資產攤銷	284	284
其他支出	4,500	4,500
其他支出	4,500	4,500
本期賸餘（短絀）	3,623,999	3,623,999
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		28,797,823

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	16,737,522		16,737,522	收入
政府撥入收入	16,373,329		16,373,329	政府撥入收入
規費收入	364,080		364,080	規費收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	12,756,102	357,421	13,113,523	支出
用人費用	12,745,102		12,745,102	人事支出
服務費用	6,500		6,500	業務支出
		357,421	357,421	折舊、折耗及攤銷
其他	4,500		4,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,981,420	-357,421	3,623,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,565,659	15,608,165	25,173,824	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,547,079	15,250,744	28,797,823	期末淨資產

註： 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
二、預算項目對應不同會計科目：無。
三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：會計科目「折舊、折耗及攤銷」35萬7,421元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
12,515,728	12,604,331	-88,603	其他準備金-其他88,603元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立興福國民中學

40501276-14

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114 年1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
296,706	508,488	-211,782	其他準備金211,782元。