

40501276

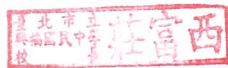
臺北市政府教育局主管

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 2 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 114 年 2 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

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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	6,261,807	6,279,221	-17,414	-0.28	22,999,329	22,851,906	147,423	0.65
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	46,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	6,198,221	6,198,221			22,571,550	22,520,906	50,644	0.22
公庫撥款收入	86,636,000	6,198,221	6,198,221	0		22,520,906	22,520,906	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		50,644	0	50,644	
規費收入	898,000	63,360	60,000	3,360	5.60	427,440	310,000	117,440	37.88
使用規費收入	898,000	63,360	60,000	3,360	5.60	427,440	310,000	117,440	37.88
其他收入	232,000	226	20,000	-19,774	-98.87	339	20,000	-19,661	-98.31
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	226	20,000	-19,774	-98.87	339	20,000	-19,661	-98.31
基金用途	90,718,000	4,985,558	6,279,221	-1,293,663	-20.60	17,741,660	22,851,906	-5,110,246	-22.36
國民教育計畫	81,654,000	4,852,901	6,091,221	-1,238,320	-20.33	17,609,003	22,633,856	-5,024,853	-22.20
一般行政管理計畫	2,235,000	132,657	188,000	-55,343	-29.44	132,657	218,050	-85,393	-39.16
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	1,276,249		1,276,249		5,257,669		5,257,669	
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					14,823,328	3,699,000	11,124,328	300.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

1. 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計畫經費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)

2. 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。

3. 雜項收入因：數位學生證補卡費等收入較預計減少所致。

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：服務費用覈實支用所致。

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 2 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				4,852,901	6,091,221	-1,238,320	-20.33
		累計數				17,609,003	22,633,856	-5,024,853	-22.20

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 2 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		567	-711,000	14,896,598	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-157,140	2,206,255	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-11,590	3,282,005	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518			-270,417	3,403,085	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095			-39,135	933,787	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240			-232,718	4,977,022	
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567元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計567元。

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 114 年 2 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	95,011			567		94,444	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 主要增減原因：
電腦軟體：減少數計567元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計567元。

40501276-6

[illegible]

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 2 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	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出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,406,085	100.00	負 債	6,686,159	18.37
流動資產	18,029,345	49.52	流動負債	2,744,394	7.54
現金	16,540,675	45.43	應付款項	2,744,394	7.54
銀行存款	16,440,675	45.16	應付代收款	2,743,744	7.54
銀行存款-公庫存款	12,934,923	35.53	應付費用	650	0.00
銀行存款-保管款	2,879,935	7.91	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	329,021	0.90	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,941,765	10.83
銀行存款-教育儲蓄	296,796	0.82	什項負債	3,941,765	10.83
戶			存入保證金	978,803	2.69
零用及週轉金	100,000	0.27	應付退休及離職金	2,962,962	8.14
應收款項	636,015	1.75	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	636,015	1.75	淨資產	29,719,926	81.63
預付款項	852,655	2.34	淨資產	29,719,926	81.63
預付費用	852,655	2.34	淨資產	29,719,926	81.63
長期貸墊款及準備金	3,263,347	8.96	累積餘額	25,173,824	69.15

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(包括或有負債)及或有資產計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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,263,347	8.96	本期賸餘	4,546,102	12.49
退休及離職準備金	2,962,962	8.14	淨資產調整數		
其他準備金	300,385	0.83	合計：	36,406,085	
其他準備金-其他	88,603	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.58			
固定資產	14,802,154	40.66			
土地改良物	2,206,255	6.06			
土地改良物	5,987,833	16.45			
累計折舊-土地改良物	-3,781,578	-10.39			
房屋建築及設備	3,282,005	9.01			
房屋建築及設備	4,215,000	11.58			
累計折舊-房屋建築及設備	-932,995	-2.56			
機械及設備	3,403,085	9.35			
機械及設備	19,059,020	52.35			

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(包括或有負債)及或有資產計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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-15,655,935	-43.00			
交通及運輸設備	933,787	2.56			
交通及運輸設備	2,724,017	7.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,790,230	-4.92			
雜項設備	4,977,022	13.67			
雜項設備	14,683,980	40.33			
累計折舊-雜項設備	-9,706,958	-26.66			
無形資產	94,444	0.26			
無形資產	94,444	0.26			
電腦軟體	94,444	0.26			
其他資產	216,795	0.60			
什項資產	216,795	0.60			
暫付及待結轉帳項	216,795	0.60			
代管資產	2,826,449,022	7,763.67			

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(包括或有負債)及或有資產計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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,261,807	22,999,329
政府撥入收入	6,198,221	22,571,550
公庫撥款收入	6,198,221	22,520,906
政府其他撥入收入		50,644
規費收入	63,360	427,440
使用規費收入	63,360	427,440
其他收入	226	339
雜項收入	226	339
支出	5,339,704	18,453,227
人事支出	4,702,486	17,447,588
人事支出	4,702,486	17,447,588
業務支出	272,845	279,345
業務支出	272,845	279,345
折舊、折耗及攤銷	354,146	711,567
固定資產折舊	353,863	711,000
無形資產攤銷	283	567
其他支出	10,227	14,727
其他支出	10,227	14,727
本期賸餘（短絀）	922,103	4,546,102
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,719,926

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	22,999,329		22,999,329	收入
政府撥入收入	22,571,550		22,571,550	政府撥入收入
規費收入	427,440		427,440	規費收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	17,741,660	711,567	18,453,227	支出
用人費用	17,447,588		17,447,588	人事支出
服務費用	261,306	18,039	279,345	業務支出
材料及用品費	8,134	-8,134		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,055	-6,055		
折舊、折耗及攤銷		711,567	711,567	折舊、折耗及攤銷
其他	14,727		14,727	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,257,669	-711,567	4,546,102	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	14,823,328	14,896,598	29,719,926	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：

預算項目「服務費用」26萬1,306元與會計科目「業務支出」27萬9,345元間之調整數1萬8,039元，係「材料及用品費」8,134元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「稅捐及規費(強制費)」250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)6,055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」71萬1,567元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114 年2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
296,796	508,578	-211,782	其他準備金211,782元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
12,934,923	13,023,526	-88,603	其他準備金-其他88,603元。