

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 3 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 3 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 3 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	6,920,673	6,710,309	210,364	3.13	29,920,002	29,562,215	357,787	1.21
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
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	6,828,339	6,650,309	178,030	2.68	29,399,889	29,171,215	228,674	0.78
公庫撥款收入	86,636,000	6,650,309	6,650,309	0		29,171,215	29,171,215	0	
政府其他撥入收入		178,030	0	178,030		228,674	0	228,674	
規費收入	898,000	89,240	60,000	29,240	48.73	516,680	370,000	146,680	39.64
使用規費收入	898,000	89,240	60,000	29,240	48.73	516,680	370,000	146,680	39.64
其他收入	232,000	3,094		3,094		3,433	20,000	-16,567	-82.84
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	3,094	0	3,094		3,433	20,000	-16,567	-82.84
基金用途	90,718,000	6,340,504	6,710,309	-369,805	-5.51	24,082,164	29,562,215	-5,480,051	-18.54
國民教育計畫	81,654,000	6,195,548	6,497,309	-301,761	-4.64	23,804,551	29,131,165	-5,326,614	-18.28
一般行政管理計畫	2,235,000	144,956	193,000	-48,044	-24.89	277,613	411,050	-133,437	-32.46
建築及設備計畫	6,829,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
購建固定資產	6,799,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	580,169		580,169		5,837,838		5,837,838	
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					15,403,497	3,699,000	11,704,497	316.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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。

6. 建築及設備計畫因：圖書設備20,000元已分配未執行。

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 3 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				6,195,548	6,497,309	-301,761	-4.64
		累計數				23,804,551	29,131,165	-5,326,614	-18.28

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 3 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			
<b>資產</b>	46,764,861	-31,156,696	155,174	851	-1,081,256	14,681,232	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-235,710	2,127,685	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-17,385	3,276,210	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	155,174		-422,056	3,406,620	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095			-57,939	914,983	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240			-348,166	4,861,574	
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.主要增減原因：

1.機械及設備：增加數計155,174元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備計155,174元。

2.電腦軟體：減少數計851元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計851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 3 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  發展中之無形資產 其他	95,011			851		94,160	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 主要增減原因：

1.主要增減原因：

1.機械及設備：增加數計155,174元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備計155,174元。

2.電腦軟體：減少數計851元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計851元。

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 114 年 3 月份

40501276-6

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	20,000						-20,000	-100.00			
雜項設備		58,000			58,000	20,000						-20,000	-100.00	圖書設備20,000元已分配 未執行。		
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	20,000						-20,000	100.00			

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 3 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	37,683,231	100.00	負 債	7,598,502	20.16
流動資產	19,323,652	51.28	流動負債	3,650,637	9.69
現金	17,859,082	47.39	應付款項	3,650,637	9.69
銀行存款	17,759,082	47.13	應付代收款	3,650,637	9.69
銀行存款-公庫存款	13,538,542	35.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,274,399	8.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	649,345	1.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,947,865	10.48
銀行存款-教育儲蓄	296,796	0.79	什項負債	3,947,865	10.48
戶			存入保證金	981,803	2.61
零用及週轉金	100,000	0.27	應付退休及離職金	2,966,062	7.87
應收款項	611,915	1.62	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	611,915	1.62	淨資產	30,084,729	79.84
預付款項	852,655	2.26	淨資產	30,084,729	79.84
預付費用	852,655	2.26	淨資產	30,084,729	79.84
長期貸墊款及準備金	3,266,447	8.67	累積餘額	25,173,824	66.80

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,266,447	8.67	本期賸餘	4,755,731	12.62
退休及離職準備金	2,966,062	7.87	淨資產調整數	155,174	0.41
其他準備金	300,385	0.80	合計：	37,683,231	
其他準備金-其他	88,603	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.56			
固定資產	14,587,072	38.71			
土地改良物	2,127,685	5.65			
土地改良物	5,987,833	15.89			
累計折舊-土地改良物	-3,860,148	-10.24			
房屋建築及設備	3,276,210	8.69			
房屋建築及設備	4,215,000	11.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-938,790	-2.49			
機械及設備	3,406,620	9.04			
機械及設備	19,214,194	50.99			

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3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	-15,807,574	-41.95			
交通及運輸設備	914,983	2.43			
交通及運輸設備	2,724,017	7.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,809,034	-4.80			
雜項設備	4,861,574	12.90			
雜項設備	14,683,980	38.97			
累計折舊-雜項設備	-9,822,406	-26.07			
無形資產	94,160	0.25			
無形資產	94,160	0.25			
電腦軟體	94,160	0.25			
其他資產	411,900	1.09			
什項資產	411,900	1.09			
暫付及待結轉帳項	411,900	1.09			
代管資產	2,826,355,773	7,500.30			

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3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	0.10			
代管資產-土地	2,792,583,660	7,410.68			
代管資產-房屋建築及設備	15,120,244	40.12			
代管資產-其他政府	18,612,828	49.39			
應付代管資產	-2,826,355,773	-7,500.30			
合計：	37,683,231				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,920,673	29,920,002
政府撥入收入	6,828,339	29,399,889
公庫撥款收入	6,650,309	29,171,215
政府其他撥入收入	178,030	228,674
規費收入	89,240	516,680
使用規費收入	89,240	516,680
其他收入	3,094	3,433
雜項收入	3,094	3,433
支出	6,711,044	25,164,271
人事支出	5,280,360	22,727,948
人事支出	5,280,360	22,727,948
業務支出	1,054,972	1,334,317
業務支出	1,054,972	1,334,317
折舊、折耗及攤銷	370,540	1,082,107
固定資產折舊	370,256	1,081,256
無形資產攤銷	284	851
其他支出	5,172	19,899
其他支出	5,172	19,899
本期賸餘（短絀）	209,629	4,755,731
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數	155,174	155,174
期末淨資產		30,084,729

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 3 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	29,920,002		29,920,002	收入
政府撥入收入	29,399,889		29,399,889	政府撥入收入
規費收入	516,680		516,680	規費收入
其他收入	3,433		3,433	其他收入
基金用途	24,082,164	1,082,107	25,164,271	支出
用人費用	22,727,948		22,727,948	人事支出
服務費用	649,444	684,873	1,334,317	業務支出
材料及用品費	132,557	-132,557		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
稅捐及規費(強制費)	530	-530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	548,186	-548,186		
		1,082,107	1,082,107	折舊、折耗及攤銷
其他	19,899		19,899	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,837,838	-1,082,107	4,755,731	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
		155,174	155,174	淨資產調整數
期末基金餘額	15,403,497	14,681,232	30,084,729	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：

1. 會計科目「淨資產調整數」15萬5,174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 114 年 3 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
13,538,542	13,627,145	-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 114 年3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。