

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 4 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 4 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附).....	第 15-16 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 4 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	4,127,583	4,120,543	7,040	0.17	34,047,585	33,682,758	364,827	1.08
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	46,000		5,000	-5,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	4,075,543	4,075,543			33,475,432	33,246,758	228,674	0.69
公庫撥款收入	86,636,000	4,075,543	4,075,543	0		33,246,758	33,246,758	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		228,674	0	228,674	
規費收入	898,000	12,000	20,000	-8,000	-40.00	528,680	390,000	138,680	35.56
使用規費收入	898,000	12,000	20,000	-8,000	-40.00	528,680	390,000	138,680	35.56
其他收入	232,000	40,040	20,000	20,040	100.20	43,473	40,000	3,473	8.68
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	40,040	20,000	20,040	100.20	43,473	40,000	3,473	8.68
基金用途	90,718,000	5,257,732	7,020,543	-1,762,811	-25.11	29,339,896	36,582,758	-7,242,862	-19.80
國民教育計畫	81,654,000	5,115,065	6,170,543	-1,055,478	-17.11	28,919,616	35,301,708	-6,382,092	-18.08
一般行政管理計畫	2,235,000	142,667	193,000	-50,333	-26.08	420,280	604,050	-183,770	-30.42
建築及設備計畫	6,829,000		657,000	-657,000	-100.00		677,000	-677,000	-100.00
購建固定資產	6,799,000		657,000	-657,000	-100.00		677,000	-677,000	-100.00
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	-1,130,149	-2,900,000	1,769,851	-61.03	4,707,689	-2,900,000	7,607,689	-262.33
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					14,273,348	799,000	13,474,348	1,686.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

1. 財產處分收入因：財產報廢收入較預期短收。
2. 政府其他撥入收入因：228,674元
 - (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)
 - (6)113學年度國民中小學原住民族語文偕同人員經費166,790元。(53110211)
 - (7)113年度藝起來尋美教育部推動國民中小學辦理美感體驗教育計畫900元。(53110601)
 - (8)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,340元(53110204)
3. 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。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費等收入較預計超收所致。
5. 國民教育計畫因：用人費用覈實支用所致。
6. 一般行政管理計畫因：服務費用覈實支用所致。
7. 建築及設備計畫因：
 - (1)機械及設備：大尺寸觸控顯示器86吋200,000元、教學評量機103,532元及資訊設備等337,468元計641,000元，執行進度落後原因，預算已分配未執行。
 - (2)雜項設備：掌上型遊戲主機16,000元及圖書20,000元預算已分配未執行。

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 4 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				5,115,065	6,170,543	-1,055,478	-17.11
		累計數				28,919,616	35,301,708	-6,382,092	-18.08

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 4 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	155,174	1,134	-1,433,434	14,328,771	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-314,280	2,049,115	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-23,180	3,270,415	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	155,174		-557,675	3,271,001	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095			-76,743	896,179	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240			-461,556	4,748,184	
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1,134元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計1,134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 4 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			1,134		93,877	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1,134元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計1,134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 4 月份

40501276-7

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 其他 其他 總計		699,000			699,000	677,000						-677,000	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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,262,580	100.00	負 債	7,660,461	21.12
流動資產	17,496,428	48.25	流動負債	3,498,132	9.65
現金	16,531,349	45.59	應付款項	3,498,132	9.65
銀行存款	16,431,349	45.31	應付代收款	3,498,132	9.65
銀行存款-公庫存款	12,907,884	35.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,560,457	7.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	666,212	1.84	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,162,329	11.48
銀行存款-教育儲蓄	296,796	0.82	什項負債	4,162,329	11.48
戶			存入保證金	981,803	2.71
零用及週轉金	100,000	0.28	應付退休及離職金	3,180,526	8.77
應收款項	112,424	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	112,424	0.31	淨資產	28,602,119	78.88
預付款項	852,655	2.35	淨資產	28,602,119	78.88
預付費用	852,655	2.35	淨資產	28,602,119	78.88
長期貸墊款及準備金	3,480,911	9.60	累積餘額	25,173,824	69.42

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,480,911	9.60	本期賸餘	3,273,121	9.03
退休及離職準備金	3,180,526	8.77	淨資產調整數	155,174	0.43
其他準備金	300,385	0.83	合計：	36,262,580	
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	14,234,894	39.26			
土地改良物	2,049,115	5.65			
土地改良物	5,987,833	16.51			
累計折舊-土地改良物	-3,938,718	-10.86			
房屋建築及設備	3,270,415	9.02			
房屋建築及設備	4,215,000	11.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-944,585	-2.60			
機械及設備	3,271,001	9.02			
機械及設備	19,214,194	52.99			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年4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	-15,943,193	-43.97			
交通及運輸設備	896,179	2.47			
交通及運輸設備	2,724,017	7.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,827,838	-5.04			
雜項設備	4,748,184	13.09			
雜項設備	14,683,980	40.49			
累計折舊-雜項設備	-9,935,796	-27.40			
無形資產	93,877	0.26			
無形資產	93,877	0.26			
電腦軟體	93,877	0.26			
其他資產	956,470	2.64			
什項資產	956,470	2.64			
暫付及待結轉帳項	956,470	2.64			
代管資產	2,994,122,744	8,256.78			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年4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	0.11			
代管資產-土地	2,960,443,880	8,163.91			
代管資產-房屋建築及設備	15,026,995	41.44			
代管資產-其他政府	18,612,828	51.33			
應付代管資產	-2,994,122,744	-8,256.78			
合計：	36,262,580				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,127,583	34,047,585
政府撥入收入	4,075,543	33,475,432
公庫撥款收入	4,075,543	33,246,758
政府其他撥入收入		228,674
規費收入	12,000	528,680
使用規費收入	12,000	528,680
其他收入	40,040	43,473
雜項收入	40,040	43,473
支出	5,610,193	30,774,464
人事支出	4,856,698	27,584,646
人事支出	4,856,698	27,584,646
業務支出	355,169	1,689,486
業務支出	355,169	1,689,486
折舊、折耗及攤銷	352,461	1,434,568
固定資產折舊	352,178	1,433,434
無形資產攤銷	283	1,134
其他支出	45,865	65,764
其他支出	45,865	65,764
本期賸餘（短絀）	-1,482,610	3,273,121
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數		155,174
期末淨資產		28,602,119

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 4 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	34,047,585		34,047,585	收入
政府撥入收入	33,475,432		33,475,432	政府撥入收入
規費收入	528,680		528,680	規費收入
其他收入	43,473		43,473	其他收入
基金用途	29,339,896	1,434,568	30,774,464	支出
用人費用	27,584,646		27,584,646	人事支出
服務費用	933,591	755,895	1,689,486	業務支出
材料及用品費	186,667	-186,667		
租金、償債、利息及相關手續費	9,900	-9,900		
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	558,798	-558,798		
其他	65,764		65,764	折舊、折耗及攤銷
其他	65,764		65,764	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,707,689	-1,434,568	3,273,121	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	14,273,348	14,328,771	28,602,119	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」93萬3,591元與會計科目「業務支出」168萬9,486元間之調整數75萬5,895元，係「材料及用品費」18萬6,667元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,900元、「稅捐及規費(強制費)」530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)55萬8,798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」143萬4,568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 4 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
12,907,884	12,996,487	-88,603	其他準備金-其他88,603元。