

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 5 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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本年預算數	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	6,334,206	6,306,993	27,213	0.43	40,381,791	39,989,751	392,040	0.98
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000								
財產收入	46,000	0	0	0		0	0	0	
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	6,226,993	6,226,993	0		39,702,425	39,473,751	-6,000	-100.00
公庫撥款收入	86,636,000	6,226,993	6,226,993	0		39,473,751	39,473,751	228,674	0.58
政府其他撥入收入		0	0	0		228,674	0	0	
規費收入	898,000	107,100	80,000	27,100	33.88	635,780	470,000	165,780	35.27
使用規費收入	898,000	107,100	80,000	27,100	33.88	635,780	470,000	165,780	35.27
其他收入	232,000	113		113		43,586	40,000	3,586	8.97
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	113	0	113		43,586	40,000	3,586	8.97
基金用途	90,718,000	6,847,820	6,306,993	540,827	8.58	36,187,716	42,889,751	-6,702,035	-15.63
國民教育計畫	81,654,000	6,590,460	6,113,993	476,467	7.79	35,510,076	41,415,701	-5,905,625	-14.26
一般行政管理計畫	2,235,000	137,828	193,000	-55,172	-28.59	558,108	797,050	-238,942	-29.98
建築及設備計畫	6,829,000	119,532		119,532		119,532	677,000	-557,468	-82.34
購建固定資產	6,799,000	119,532		119,532		119,532	677,000	-557,468	-82.34
其他	30,000								
本期購餘(短絀)	-2,900,000	-513,614		-513,614		4,194,075	-2,900,000	7,094,075	-244.62
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					13,759,734	799,000	12,960,734	1,622.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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學年度國民中小學生涯發展教育(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學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學年度國民中小學生涯發展教育(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：用人費用覈實支出所致。
6. 一般行政管理計畫因：服務費用覈實支出所致。
7. 建築及設備計畫因：
 - (1) 機械及設備：預算編列教學計畫機1台計103,532元已執行，大尺寸觸控顯示器86吋200,000元及資訊設備等337,468元共計537,468元，執行進度落後原因，皆已分配未執行。
 - (2) 雜項設備：預算編列新購掌上型遊戲主機16,000元已執行，另圖書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 5 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				
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱	單位	本月數					金額	%	
國民教育計畫		本月數			6,590,460	6,113,993	476,467	7.79	
		累計數			35,510,076	41,415,701	-5,905,625	-14.26	

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 5 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							
非理財目的之長期投資	46,764,861	-31,156,696	274,706	1,418	-1,786,003	14,095,450	
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-392,850	1,970,545	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-28,975	3,264,620	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	258,706		-693,245	3,238,963	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095			-95,547	877,375	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	16,000		-575,386	4,650,354	
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.機械及設備：增加數計258,706元，變動原因為：(1)增置：購置教學評量機等設備計103,532元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備計155,174元。
- 2.雜項設備：增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置：購置掌上型遊戲主機計16,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,418元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計1,418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 5 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			1,418		93,593	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計258,706元，變動原因為：(1)增置：購置教學評量機等設備計103,532元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備計155,174元。
- 2.雜項設備：增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置：購置掌上型遊戲主機計16,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,418元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計1,418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 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	執行行情形				差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算數%			
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度奉准先行	調整數		合計	執行情						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															
購建中國固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中國固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中國固定資產		641,000			641,000	103,532		103,532	16.15	-537,468	-83.85	16.15			
機械及設備		641,000			641,000	103,532		103,532	16.15	-537,468	-83.85	16.15			
機械及設備															
購建中國固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中國固定資產															
雜項設備		58,000			58,000	16,000		16,000	44.44	-20,000	-55.56	27.59			
雜項設備		58,000			58,000	16,000		16,000	44.44	-20,000	-55.56	27.59			
購建中國固定資產															
購建中國固定資產															

預算編列教學評量機1台計103,532元已執行，大尺寸觸控顯示器86吋200,000元及資訊設備等337,468元共計537,468元，執行進度落後原因，早已分配未執行。

預算編列新購掌上型造膜主機16,000元已執行，另圖書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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 5 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 預算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 定額 預算數	本年度 先 行 奉 准	調整 數	合 計		執 行 數			比較增減					
							實 支 數	應付 數	合計	%	金額				%
建築及設備計畫															
租賃資產															
其他															
總計		699,000			699,000	677,000	119,532		119,532	17.66	-557,468	-82.34			17.10

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 5 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	累計執行數占預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		實支數 (3)	累計未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	比較增減 金額	%		
52 購置無形資產	30,000		30,000									
521 購置電腦軟硬體	30,000		30,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	6,100,000		6,100,000									
541 遞延修繕房屋建築費	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
流動資產	35,937,985	100.00	流動負債	8,082,801	22.49
現金	17,365,911	48.32	應付款項	3,912,372	10.89
銀行存款	17,103,487	47.59	應付代收款	3,912,372	10.89
銀行存款-公庫存款	13,096,925	36.44	應付費用	3,912,372	10.89
銀行存款-保管款	3,209,449	8.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	400,317	1.11	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,170,429	11.60
銀行存款-教育儲蓄	296,796	0.83	什項負債	4,170,429	11.60
零用及週轉金	100,000	0.28	存入保證金	986,803	2.75
應收款項	112,424	0.31	應付退休及離職金	3,183,626	8.86
其他應收款	112,424	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	150,000	0.42	淨資產	27,855,184	77.51
預付費用	150,000	0.42	淨資產	27,855,184	77.51
長期貸墊款及準備金	3,484,011	9.69	淨資產	27,855,184	77.51
			累積餘額	25,173,824	70.05

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. 經營珍貴動產、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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,484,011	9.69	本期賸餘	2,526,186	7.03
退休及離職準備金	3,183,626	8.86	淨資產調整數	155,174	0.43
其他準備金	300,385	0.84	合計：	35,937,985	
其他準備金-其他	88,603	0.25			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.59			
固定資產	14,001,857	38.96			
土地改良物	1,970,545	5.48			
土地改良物	5,987,833	16.66			
累計折舊-土地改良物	-4,017,288	-11.18			
房屋建築及設備	3,264,620	9.08			
房屋建築及設備	4,215,000	11.73			
累計折舊-房屋建築及設備	-950,380	-2.64			
機械及設備	3,238,963	9.01			
機械及設備	19,317,726	53.75			
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5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	-16,078,763	-44.74			
交通及運輸設備	877,375	2.44			
累計折舊-交通及運輸設備	2,724,017	7.58			
雜項設備	-1,846,642	-5.14			
雜項設備	4,650,354	12.94			
雜項設備	14,699,980	40.90			
累計折舊-雜項設備	-10,049,626	-27.96			
無形資產	93,593	0.26			
無形資產	93,593	0.26			
電腦軟體	93,593	0.26			
其他資產	992,613	2.76			
什項資產	992,613	2.76			
暫付及待結轉帳項	992,613	2.76			
代管資產	2,994,029,495	8,331.10			
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5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	2,960,443,880	8,237.65			
代管資產-房屋建築及設備	14,933,746	41.55			
代管資產-其他政府應付代管資產	18,612,828	51.79			
合計：	-2,994,029,495	-8,331.10			
	35,937,985				
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	6,334,206	40,381,791
公庫撥款收入	6,226,993	39,702,425
政府其他撥入收入	6,226,993	39,473,751
規費收入	107,100	228,674
使用規費收入	107,100	635,780
其他收入	107,100	635,780
雜項收入	113	43,586
支出	113	43,586
人事支出	7,081,141	37,855,605
人事支出	6,072,556	33,657,202
業務支出	6,072,556	33,657,202
業務支出	628,925	2,318,411
折舊、折耗及攤銷	628,925	2,318,411
折舊、折耗及攤銷	352,853	1,787,421
折舊、折耗及攤銷	352,853	1,787,421
折舊、折耗及攤銷	352,569	1,786,003
折舊、折耗及攤銷	284	1,418
其他支出	26,807	92,571
其他支出	26,807	92,571
其他支出	26,807	92,571
其他支出	-746,935	2,526,186
本期賸餘（短絀）		25,173,824
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		155,174
期末淨資產		27,855,184

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

40501276-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	40,381,791		40,381,791	收入
政府撥入收入	39,702,425		39,702,425	政府撥入收入
規費收入	635,780		635,780	規費收入
其他收入	43,586		43,586	其他收入
基金用途	36,187,716	1,667,889	37,855,605	支出
用人費用	33,657,202		33,657,202	人事支出
服務費用	1,404,909	913,502	2,318,411	業務支出
材料及用品費	329,134	-329,134		
租金、償債、利息及相關手續費	13,500	-13,500		
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	570,338	-570,338		
其他	92,571	1,787,421	1,787,421	折舊、折耗及攤銷
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	119,532	-119,532	92,571	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,194,075	-1,667,889	2,526,186	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
期末基金餘額	13,759,734	155,174	155,174	淨資產調整數
		14,095,450	27,855,184	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 月份

- 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」140萬4,909元與會計科目「業務支出」231萬8,411元間之調整數91萬3,502元，係「材料及用品費」32萬9,134元、「租金、償債、利息及相關手續費」13,500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)57萬338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」178萬7,421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 5 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
13,096,925	13,185,528	-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5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。