

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 111 年 10 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 111 年 10 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 111 年 10 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	90,757,000	6,128,436	5,528,244	600,192	10.86	85,591,839	82,789,072	2,802,767	3.39
勞務收入	6,000					2,400	6,000	-3,600	-60.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,400	6,000	-3,600	-60.00
財產收入	626,000	35,633	30,000	5,633	18.78	666,871	536,000	130,871	24.42
財產處分收入	46,000	0	0	0		46,663	26,000	20,663	79.47
其他財產收入	580,000	35,633	30,000	5,633	18.78	620,208	510,000	110,208	21.61
政府撥入收入	89,895,000	6,079,485	5,488,244	591,241	10.77	84,907,319	82,206,072	2,701,247	3.29
公庫撥款收入	89,895,000	5,788,244	5,488,244	300,000	5.47	82,506,072	82,206,072	300,000	0.36
政府其他撥入收入		291,241	0	291,241		2,401,247	0	2,401,247	
其他收入	230,000	13,318	10,000	3,318	33.18	15,249	41,000	-25,751	-62.81
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	13,318	10,000	3,318	33.18	15,249	41,000	-25,751	-62.81
基金用途	91,371,000	11,903,752	5,528,244	6,375,508	115.33	85,215,872	83,403,072	1,812,800	2.17
國民教育計畫	63,117,000	4,543,191	4,218,776	324,415	7.69	56,594,984	56,319,988	274,996	0.49
一般行政管理計畫	15,674,000	1,111,883	1,028,956	82,927	8.06	14,451,127	14,539,084	-87,957	-0.60
建築及設備計畫	12,580,000	6,248,678	280,512	5,968,166	2,127.60	14,169,761	12,544,000	1,625,761	12.96
購建固定資產	12,544,000	6,248,678	280,512	5,968,166	2,127.60	14,169,761	12,544,000	1,625,761	12.96
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	-5,775,316		-5,775,316		375,967	-614,000	989,967	-161.23
期初基金餘額	2,824,000					5,836,684	2,824,000	3,012,684	106.68
解繳公庫									
期末基金餘額	2,210,000					6,212,651	2,210,000	4,002,651	181.12

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

1. 服務收入因：教師甄選報名費較預計減少所致。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入較預計增加所致。
3. 其他財產收入因：開放場地收入319,066元、開放停車場收入271,975元、教職員日間停車收入29,167元，較預計超收所致。
4. 公庫撥款收入：111年所屬學校用人費用不敷數300,000元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助2,401,247元
 - (1)110-1學生學習扶助方案開班經費98,032元。(53110213)
 - (2)110學年度生涯發展教育經費30,235元(繳回餘款17,437元)。(53110214)
 - (3)110學年度活化教學與多元學習計畫112,788元(繳回餘款36,412元)。(53110215)
 - (4)110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫72,600元(繳回餘款2,808元)。(53110313)
 - (5)110學年度推動教育優先區計畫60,730元(繳回餘款9,940元)。(53110315)
 - (6)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資經費19,440元。(繳回餘款19,440元)
 - (7)110學年度增置專長教師員額計畫279,785元。(53110211)
 - (8)110學年度補助無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費762,000元。(53110411、53110412)
 - (9)111年度辦理閱讀推動計畫經費15,600元。(53110308)
 - (10)110至111年數位學習推動計畫之科技輔助自主學習實施經費70,050元。
 - (11)110-2學校用教科書補助10,200元。(53110312)
 - (12)111年學校設置樹木解說牌實施計畫10,260元。(53110704)
 - (13)111年教育部補助體育班學生學習輔導措施計畫165,600元。(53110712)
 - (14)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款 5,765元。(53110301)
 - (15)110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫297,886元(繳回餘款109,258元)。(53110213)
 - (16)110學年度防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,080元。(53110901)
 - (17)111年代辦非營利幼兒園增設消防設備經費199,500元。(53110413)
 - (18)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫經費93,750元。(53110215)
 - (19)110年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費54元。(53110901)
 - (20)撥入補助代辦非營利幼兒園稱班工程委託技術服務經費(追加不足數) 30,179元。(5M280305)
 - (21)111學年度增置專長教師員額計畫175,440元。(53110211)
 - (22)111年度執行校園安全防護工作經費82,620元。(5M410801)
 - (23)110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫差額2,948元。(53110313)
5. 雜項收入因：數位學生證補卡費等較預計減少所致。
6. 建築及設備計畫因：
 - (1)營建及修建工程：
 - A. 保留數：110年優質化工程1,767,115元，110年6月已付款結案。(110年保留數)
 - B. 補助款：北樓屋頂防漏及4樓教室整修工程2,179,658元(含施工費1,998,000元，委託技術服務費130,488元，工程管理費39,960元等尚未執行)，併決算辦理。(111年局款非統籌款)
 - C. 年度預算：代辦興福非營利幼兒園增班工程4,601,274元、自來水管汰換工程2,396,281元、校園電源改善工程(第一期)3,903,799元，工程委託技術服務費共計612,856元辦理驗收中，預計111年11月付款結案。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

(2)其他設備：

A. 補辦預算：110年校園優質化工程保留案262,528元、補助非營利幼兒園設備經費執行數301,474元、強化校園安全防護計畫執行數86,620元、校內治安死角計畫54,000元(未執行)。

B. 年度預算：班級設備等執行數。

(3)無形資產：因電腦雲端伺服器及線上影音軟體等12,600元使用年限2年以下及單價未達1萬元移列經常門，尚有23,400元未執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				4,543,191	4,218,776	324,415	7.69
		累計數				56,594,984	56,319,988	274,996	0.49

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 111 年 10 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	39,105,939	-23,396,465	6,235,199	4,795,512	-545,497	16,603,664	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-970,944	3,535,933		-610,674	4,406,215	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-57,950	3,444,265	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692	1,745,516	1,040,299	-321,873	4,244,869	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556	150,346	172,281	36,266	573,169	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488	803,404	1,255,668	408,734	3,828,104	
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	2,318,384			2,318,384			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	115,922			8,880		107,042	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

主要增減原因：

- 1.土地改良物：增加數計3,535,933元，變動原因為：(1)增置：圍牆整修計1,217,549元。(12)其他：「購建中固定資產」科目轉正為財產計2,318,384元。
- 2.機械及設備：增加數計1,745,516元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計664,174元。(3)撥入：教育局移撥充電車等設備計290,140元。(4)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計791,202元。減少數計1,040,299元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢過濾機等設備1,040,299元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計150,346元，變動原因為：(1)增置：購置大門伸縮門等設備計145,891元。(2)受贈：以代辦經費購置緊急求救鈴設備計4,455元。減少數計172,281元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢無線電通訊接收機等設備172,281元。
- 4.雜項設備：增加數計803,404元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計793,279元。(2)受贈：以代辦經費購置照明燈設備計10,125元。減少數計1,255,668元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電動計時器等設備1,217,668元。(7)撥出：移出和平高中整紙器等設備計38,000元。
- 5.電腦軟體：減少數計8,880元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年10月止累計8,880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 111 年 10 月份

40501276-8

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	1,241,616				1,241,616	1,241,616	1,217,549		1,217,549	98.06	-24,067	-1.94				98.06
土地改良物	1,241,616				1,241,616	1,241,616	1,217,549		1,217,549	98.06	-24,067	-1.94				98.06
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		532,000	199,000		731,000	731,000	664,174		664,174	90.86	-66,826	-9.14				90.86
機械及設備		532,000	199,000		731,000	731,000	664,174		664,174	90.86	-66,826	-9.14				90.86
購建中固定資產																
交通及運輸設備	120,646		26,000		146,646	146,646	145,891		145,891	99.49	-755	-0.51				99.49
交通及運輸設備	120,646		26,000		146,646	146,646	145,891		145,891	99.49	-755	-0.51				99.49
購建中固定資產																
雜項設備	141,882	580,000	166,000		887,882	887,882	793,279		793,279	89.35	-94,603	-10.65				89.35
雜項設備	141,882	580,000	166,000		887,882	887,882	793,279		793,279	89.35	-94,603	-10.65	結餘款94,603元			89.35
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	1,504,144	1,112,000	391,000		3,007,144	3,007,144	2,820,893		2,820,893	93.81	-186,251	-6.19				93.81

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 年 10 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	11,432,000	559,307	11,991,307	11,991,307	11,348,868		11,348,868	94.64	-642,439	-5.36			94.64	
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000	559,307	11,991,307	11,991,307	11,348,868		11,348,868	94.64	-642,439	-5.36			94.64	
542 其他遞延支出														
總計	11,468,000	559,307	12,027,307	11,991,307	11,348,868		11,348,868	94.64	-642,439	-5.36			94.36	

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,735,814,018	100.00	負 債	2,712,997,703	99.17
流動資產	9,428,792	0.34	流動負債	2,903,381	0.11
現金	9,278,792	0.34	應付款項	2,871,510	0.10
銀行存款	9,178,792	0.34	應付代收款	2,871,510	0.10
銀行存款-公庫存款	5,651,077	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,883,622	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	314,851	0.01	預收款項	31,871	0.00
專戶			預收收入	31,871	0.00
銀行存款-教育儲蓄	329,242	0.01	其他負債	2,710,094,322	99.06
戶			什項負債	2,710,094,322	99.06
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	1,393,426	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,525,320	0.09
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,706,175,576	98.92
預付款項	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	150,000	0.01			
長期貸墊款及準備金	2,868,765	0.10			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,868,765	0.10	淨資產	22,816,315	0.83
退休及離職準備金	2,525,320	0.09	淨資產	22,816,315	0.83
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	22,816,315	0.83
其他準備金-其他	131,663	0.00	累積餘額	21,546,158	0.79
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	本期賸餘	1,270,157	0.05
固定資產	16,496,622	0.60	合計：	2,735,814,018	
土地改良物	4,406,215	0.16			
土地改良物	5,987,833	0.22			
累計折舊-土地改良物	-1,581,618	-0.06			
房屋建築及設備	3,444,265	0.13			
房屋建築及設備	4,215,000	0.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-770,735	-0.03			
機械及設備	4,244,869	0.16			
機械及設備	16,406,434	0.60			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10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	-12,161,565	-0.44			
交通及運輸設備	573,169	0.02			
交通及運輸設備	2,202,459	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,629,290	-0.06			
雜項設備	3,828,104	0.14			
雜項設備	11,626,858	0.42			
累計折舊-雜項設備	-7,798,754	-0.29			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	107,042	0.00			
無形資產	107,042	0.00			
電腦軟體	107,042	0.00			
其他資產	2,706,912,797	98.94			
什項資產	2,706,912,797	98.94			
暫付及待結轉帳項	737,221	0.03			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,706,175,576	98.92			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,670,503,500	97.61			
代管資產-房屋建築及設備	17,824,465	0.65			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,735,814,018				

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,143,016	86,687,761
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	50,213	1,762,793
財產交易利益	14,580	1,142,585
其他財產收入	35,633	620,208
政府撥入收入	6,079,485	84,907,319
公庫撥款收入	5,788,244	82,506,072
政府其他撥入收入	291,241	2,401,247
其他收入	13,318	15,249
雜項收入	13,318	15,249
支出	12,026,817	85,417,604
人事支出	5,144,399	66,698,894
人事支出	5,144,399	66,698,894
業務支出	496,985	4,230,028
業務支出	496,985	4,230,028
獎補助支出	5,000	15,000
其他獎補助	5,000	15,000
財產損失	702	39,193
財產交易損失	702	39,193
折舊、折耗及攤銷	324,983	2,983,432
固定資產折舊	324,488	2,974,552
無形資產攤銷	495	8,880
其他支出	6,054,748	11,451,057
其他支出	6,054,748	11,451,057

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111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,883,801	1,270,157
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		22,816,315

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

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	85,591,839	1,095,922	86,687,761	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	666,871	1,095,922	1,762,793	財產收益
政府撥入收入	84,907,319		84,907,319	政府撥入收入
其他收入	15,249		15,249	其他收入
基金用途	85,215,872	201,732	85,417,604	支出
用人費用	66,698,894		66,698,894	人事支出
服務費用	2,413,181	1,816,847	4,230,028	業務支出
材料及用品費	974,495	-974,495		
租金、償債、利息及相關手續費	57,086	-57,086		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	785,266	-785,266		
	15,000		15,000	獎補助支出
		39,193	39,193	財產損失
		2,983,432	2,983,432	折舊、折耗及攤銷
其他	102,189	11,348,868	11,451,057	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,169,761	-14,169,761		
本期賸餘(短絀)	375,967	894,190	1,270,157	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,836,684	15,709,474	21,546,158	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,212,651	16,603,664	22,816,315	期末淨資產

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 111 年 10 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」241萬3,181元與會計科目「業務支出」423萬28元間之調整數181萬6,847元，係「材料及用品費」97萬4,495元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7,086元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」78萬5,266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「財產收益」其中109萬5,922元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」298萬3,432元，係採用權責發基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬9,193元，係報廢及撥出固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,416萬9,761元，其中282萬893元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,134萬8,868元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 10 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
5,651,077	5,782,740	-131,663	其他準備金-其他131,663元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 111 年 10 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
399,565	611,347	-211,782	其他準備金-教育儲蓄戶211,782元。