

4-0501276

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 1 月份

主辦會計人員 施慧端



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 1 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表.....	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(附錄).....	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 1 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	15,968,139	15,525,659	442,480	2.85	15,968,139	15,525,659	442,480	2.85
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	322,962	250,000	72,962	29.18	322,962	250,000	72,962	29.18
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	580,000	322,962	250,000	72,962	29.18	322,962	250,000	72,962	29.18
政府撥入收入	89,895,000	15,645,177	15,275,659	369,518	2.42	15,645,177	15,275,659	369,518	2.42
公庫撥款收入	89,895,000	15,275,659	15,275,659	0		15,275,659	15,275,659	0	
政府其他撥入收入		369,518	0	369,518		369,518	0	369,518	
其他收入	230,000								
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	91,371,000	13,884,693	15,525,659	-1,640,966	-10.57	13,884,693	15,525,659	-1,640,966	-10.57
國民教育計畫	63,117,000	10,767,764	12,393,641	-1,625,877	-13.12	10,767,764	12,393,641	-1,625,877	-13.12
一般行政管理計畫	15,674,000	3,116,929	3,132,018	-15,089	-0.48	3,116,929	3,132,018	-15,089	-0.48
建築及設備計畫	12,580,000								
購建固定資產	12,544,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	2,083,446		2,083,446		2,083,446		2,083,446	
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					7,920,130	2,824,000	5,096,130	180.46

※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 1 月份

1. 其他財產收入因：開放場地收入111,800元、開放停車場收入208,657元、教職員日間停車收入2,505元，較預計超收72,962元。
2. 政府其他撥入收入因：教育部補助369,518元
  - (1)110-1學生學習扶助方案開班經費(RA0254)98,032元。
  - (2)110學年度國民中學生涯發展教育經費(RA0204)12,763元。
  - (3)110學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA0260)112,788元。
  - (4)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)16,440元。
  - (5)110學年度教育部國民及學前教育署推動教育優先區計畫(RA0334)6,130元。
  - (6)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資經費(RA0774)19,440元。
  - (7)110學年度增置專長教師員額計畫第2期(RA0229)103,925元。
3. 國民教育計畫因：用人費用因原預估調整加薪尚未經核定所致。

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 111 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				10,767,764	12,393,641	-1,625,877	-13.12
		累計數				10,767,764	12,393,641	-1,625,877	-13.12

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 111 年 1 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(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>	39,105,939	-23,396,465		932	-259,788	15,448,754	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-970,944			-20,228	1,460,728	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-5,795	3,496,420	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692			-142,425	3,719,100	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556			-12,945	545,893	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488			-78,395	3,793,239	
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	圍牆購建中，俟完工後再轉列財產帳。

註： 主要增減原因：

電腦軟體：減少數計932元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計932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 111 年 1 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(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			
遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	115,922			932		114,990	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932元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計932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 111 年 1 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 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		532,000			532,000											
機械及設備		532,000			532,000											
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		580,000			580,000											
雜項設備		580,000			580,000											
購建中固定資產																
總計		1,112,000			1,112,000											

※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 1 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		11,432,000											
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000		11,432,000											
542 其他遞延支出														
總計	11,468,000		11,468,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,645,670,330	100.00	負 債	2,622,301,446	99.12
流動資產	11,084,070	0.42	流動負債	2,592,485	0.10
現金	10,178,745	0.38	應付款項	2,589,314	0.10
銀行存款	10,078,745	0.38	應付代收款	2,580,814	0.10
銀行存款-公庫存款	6,583,031	0.25	應付費用	8,500	0.00
銀行存款-保管款	2,837,008	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	243,759	0.01	預收款項	3,171	0.00
專戶			預收收入	3,171	0.00
銀行存款-教育儲蓄	414,947	0.02	其他負債	2,619,708,961	99.02
戶			什項負債	2,619,708,961	99.02
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	976,900	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,622,046	0.14
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,615,110,015	98.84
預付款項	905,325	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	905,325	0.03			
長期貸墊款及準備金	3,965,491	0.15			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,965,491	0.15	淨資產	23,368,884	0.88
退休及離職準備金	3,622,046	0.14	淨資產	23,368,884	0.88
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	23,368,884	0.88
其他準備金-其他	131,663	0.00	累積餘額	21,546,158	0.81
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	本期賸餘	1,822,726	0.07
固定資產	15,333,764	0.58	合計：	2,645,670,330	
土地改良物	1,460,728	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-991,172	-0.04			
房屋建築及設備	3,496,420	0.13			
房屋建築及設備	4,215,000	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-718,580	-0.03			
機械及設備	3,719,100	0.14			
機械及設備	15,701,217	0.59			

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1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	-11,982,117	-0.45			
交通及運輸設備	545,893	0.02			
交通及運輸設備	2,224,394	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,678,501	-0.06			
雜項設備	3,793,239	0.14			
雜項設備	12,079,122	0.46			
累計折舊-雜項設備	-8,285,883	-0.31			
購建中固定資產	2,318,384	0.09			
購建中固定資產	2,318,384	0.09			
無形資產	114,990	0.00			
無形資產	114,990	0.00			
電腦軟體	114,990	0.00			
其他資產	2,615,172,015	98.85			
什項資產	2,615,172,015	98.85			
暫付及待結轉帳項	62,000	0.00			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,615,110,015	98.84			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,578,943,380	97.48			
代管資產-房屋建築及設備	18,663,706	0.71			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,645,670,330				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,968,139	15,968,139
財產收益	322,962	322,962
其他財產收入	322,962	322,962
政府撥入收入	15,645,177	15,645,177
公庫撥款收入	15,275,659	15,275,659
政府其他撥入收入	369,518	369,518
支出	14,145,413	14,145,413
人事支出	13,871,833	13,871,833
人事支出	13,871,833	13,871,833
業務支出	12,860	12,860
業務支出	12,860	12,860
折舊、折耗及攤銷	260,720	260,720
固定資產折舊	259,788	259,788
無形資產攤銷	932	932
本期賸餘（短絀）	1,822,726	1,822,726
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		23,368,884

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	15,968,139		15,968,139	收入
財產收入	322,962		322,962	財產收益
政府撥入收入	15,645,177		15,645,177	政府撥入收入
基金用途	13,884,693	260,720	14,145,413	支出
用人費用	13,871,833		13,871,833	人事支出
材料及用品費	12,860		12,860	業務支出
		260,720	260,720	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,083,446	-260,720	1,822,726	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	7,920,130	15,448,754	23,368,884	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：無。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：會計科目「折舊、折耗及攤銷」26萬720元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。