

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 2 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 2 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表.....	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 2 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	6,034,807	5,979,781	55,026	0.92	22,002,946	21,505,440	497,506	2.31
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	33,200	35,000	-1,800	-5.14	356,162	285,000	71,162	24.97
財產處分收入	46,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	580,000	33,200	30,000	3,200	10.67	356,162	280,000	76,162	27.20
政府撥入收入	89,895,000	6,001,381	5,943,781	57,600	0.97	21,646,558	21,219,440	427,118	2.01
公庫撥款收入	89,895,000	5,943,781	5,943,781	0		21,219,440	21,219,440	0	
政府其他撥入收入		57,600	0	57,600		427,118	0	427,118	
其他收入	230,000	226	1,000	-774	-77.40	226	1,000	-774	-77.40
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	226	1,000	-774	-77.40	226	1,000	-774	-77.40
基金用途	91,371,000	5,726,760	5,979,781	-253,021	-4.23	19,611,453	21,505,440	-1,893,987	-8.81
國民教育計畫	63,117,000	4,591,333	4,670,271	-78,938	-1.69	15,359,097	17,063,912	-1,704,815	-9.99
一般行政管理計畫	15,674,000	1,117,527	1,223,610	-106,083	-8.67	4,234,456	4,355,628	-121,172	-2.78
建築及設備計畫	12,580,000	17,900	85,900	-68,000	-79.16	17,900	85,900	-68,000	-79.16
購建固定資產	12,544,000	17,900	85,900	-68,000	-79.16	17,900	85,900	-68,000	-79.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	308,047		308,047		2,391,493		2,391,493	
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					8,228,177	2,824,000	5,404,177	191.37

※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 2 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收5,000元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入131,000元、開放停車場收入208,657元、教職員日間停車收入16,505元，較預計超收76,162元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助427,118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)19,440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)60,730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。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費226元，較預計短收774元。
5. 建築及設備計畫因：其他設備汰換冰溫熱飲水機4臺68,000元已請購預計3月驗收付款。

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 2 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				4,591,333	4,670,271	-78,938	-1.69
		累計數				15,359,097	17,063,912	-1,704,815	-9.99

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 2 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	17,900	1,628,973	1,089,954	15,188,355	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-970,944			-40,456	1,440,500	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-11,590	3,490,625	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692	17,900	482,628	205,635	3,602,432	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556		172,281	144,638	531,195	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488		972,201	791,727	3,691,160	
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：

- 1.機械及設備：增加數計17,900元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計17,900元。減少數計482,628元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢過濾機等設備482,628元。
- 2.交通及運輸設備：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。
- 3.雜項設備：減少數計972,201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934,201元。(7)撥出：移出和平高中整紙器等設備計38,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,863元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計1,863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 2 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			
遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	115,922			1,863		114,059	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17,900元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計17,900元。減少數計482,628元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢過濾機等設備482,628元。
- 2.交通及運輸設備：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。
- 3.雜項設備：減少數計972,201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934,201元。(7)撥出：移出和平高中整紙器等設備計38,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,863元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計1,863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 2 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																
購建中固定資產																
土地改良物	1,241,616				1,241,616											
土地改良物	1,241,616				1,241,616											
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	17,900	17,900		17,900	100.00						3.36
機械及設備		532,000			532,000	17,900	17,900		17,900	100.00						3.36
購建中固定資產																
交通及運輸設備	120,646				120,646											
交通及運輸設備	120,646				120,646											
購建中固定資產																
雜項設備	141,882	580,000			721,882	68,000					-68,000	-100.00				
雜項設備	141,882	580,000			721,882	68,000					-68,000	-100.00	汰換冰溫熱飲水 機4臺68,000元已請購進 貨尚未核銷。	預計3月驗收付款。		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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。

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 2 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 總計	1,504,144	1,112,000			2,616,144	85,900	17,900		17,900	20.84	-68,000	-79.16			0.68

※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 2 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											
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000	559,307	11,991,307											
542 其他遞延支出														
總計	11,468,000	559,307	12,027,307					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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,737,849,362	100.00	負 債	2,714,432,830	99.14
流動資產	11,705,220	0.43	流動負債	2,600,816	0.09
現金	10,796,895	0.39	應付款項	2,597,645	0.09
銀行存款	10,696,895	0.39	應付代收款	2,597,645	0.09
銀行存款-公庫存款	6,879,578	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,057,428	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	358,007	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	401,882	0.01	其他負債	2,711,832,014	99.05
戶			什項負債	2,711,832,014	99.05
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	1,282,200	0.05
應收款項	3,000	0.00	應付退休及離職金	3,628,246	0.13
其他應收款	3,000	0.00	應付代管資產	2,706,921,568	98.87
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	3,971,691	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,971,691	0.15	淨資產	23,416,532	0.86
退休及離職準備金	3,628,246	0.13	淨資產	23,416,532	0.86
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	23,416,532	0.86
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	1,870,374	0.07
固定資產	15,074,296	0.55	合計：	2,737,849,362	
土地改良物	1,440,500	0.05			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,011,400	-0.04			
房屋建築及設備	3,490,625	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	-724,375	-0.03			
機械及設備	3,602,432	0.13			
機械及設備	15,236,489	0.56			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-11,634,057	-0.42			
交通及運輸設備	531,195	0.02			
交通及運輸設備	2,052,113	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,520,918	-0.06			
雜項設備	3,691,160	0.13			
雜項設備	11,106,921	0.41			
累計折舊-雜項設備	-7,415,761	-0.27			
購建中固定資產	2,318,384	0.08			
購建中固定資產	2,318,384	0.08			
無形資產	114,059	0.00			
無形資產	114,059	0.00			
電腦軟體	114,059	0.00			
其他資產	2,706,984,096	98.87			
什項資產	2,706,984,096	98.87			
暫付及待結轉帳項	62,528	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,706,921,568	98.87			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,670,503,500	97.54			
代管資產-房屋建築及設備	18,570,457	0.68			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,737,849,362				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,034,807	22,002,946
財產收益	33,200	356,162
其他財產收入	33,200	356,162
政府撥入收入	6,001,381	21,646,558
公庫撥款收入	5,943,781	21,219,440
政府其他撥入收入	57,600	427,118
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	5,987,159	20,132,572
人事支出	5,398,997	19,270,830
人事支出	5,398,997	19,270,830
業務支出	305,009	317,869
業務支出	305,009	317,869
財產損失	30,782	30,782
財產交易損失	30,782	30,782
折舊、折耗及攤銷	247,517	508,237
固定資產折舊	246,586	506,374
無形資產攤銷	931	1,863
其他支出	4,854	4,854
其他支出	4,854	4,854
本期賸餘(短絀)	47,648	1,870,374
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		23,416,532

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 2 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	22,002,946		22,002,946	收入
財產收入	356,162		356,162	財產收益
政府撥入收入	21,646,558		21,646,558	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	19,611,453	521,119	20,132,572	支出
用人費用	19,270,830		19,270,830	人事支出
服務費用	157,576	160,293	317,869	業務支出
材料及用品費	77,365	-77,365		
租金、償債、利息及相關手續費	4,840	-4,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,088	-78,088		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,900	-17,900		
其他	4,854	508,237	508,237	折舊、折耗及攤銷
其他	4,854		4,854	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,391,493	-521,119	1,870,374	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	8,228,177	15,188,355	23,416,532	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」15萬7,576元與會計科目「業務支出」31萬7,869元間之調整數16萬293元，係「材料及用品費」77,365元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,840元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬8,088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」50萬8,237元，係採用權責發基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3萬782元，係報廢及撥出固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」1萬7,900元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。