

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 3 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 3 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 4-6 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 7-8 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表.....	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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 3 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	7,675,617	6,778,654	896,963	13.23	29,678,563	28,284,094	1,394,469	4.93
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	75,618	30,000	45,618	152.06	431,780	315,000	116,780	37.07
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	580,000	75,618	30,000	45,618	152.06	431,780	310,000	121,780	39.28
政府撥入收入	89,895,000	7,599,886	6,748,654	851,232	12.61	29,246,444	27,968,094	1,278,350	4.57
公庫撥款收入	89,895,000	6,748,654	6,748,654	0		27,968,094	27,968,094	0	
政府其他撥入收入		851,232	0	851,232		1,278,350	0	1,278,350	
其他收入	230,000	113	0	113		339	1,000	-661	-66.10
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	113	0	113		339	1,000	-661	-66.10
基金用途	91,371,000	7,774,886	6,778,654	996,232	14.70	27,386,339	28,284,094	-897,755	-3.17
國民教育計畫	63,117,000	4,999,176	5,637,454	-638,278	-11.32	20,358,273	22,701,366	-2,343,093	-10.32
一般行政管理計畫	15,674,000	1,166,460	1,111,200	55,260	4.97	5,400,916	5,466,828	-65,912	-1.21
建築及設備計畫	12,580,000	1,609,250	30,000	1,579,250	5,264.17	1,627,150	115,900	1,511,250	1,303.93
購建固定資產	12,544,000	1,609,250	30,000	1,579,250	5,264.17	1,627,150	115,900	1,511,250	1,303.93
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	-99,269		-99,269		2,292,224		2,292,224	
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					8,128,908	2,824,000	5,304,908	187.85

※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 3 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176,200元、開放停車場收入238,075元、教職員日間停車收入17,505元，較預計超收121,780元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助1,278,350元
  - (1)110-1學生學習扶助方案開班經費98,032元。
  - (2)110學年度生涯發展教育經費30,235元。
  - (3)110學年度活化教學與多元學習計畫112,788元。
  - (4)110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫75,600元。
  - (5)110學年度推動教育優先區計畫60,730元。
  - (6)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資經費19,440元。
  - (7)110學年度增置專長教師員額計畫第2期103,925元。
  - (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。
  - (9)111年度辦理閱讀推動計畫經費15,600元。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費339元，較預計短收661元。
5. 國民教育計畫因：各項費用覈實支用賸餘。
6. 建築及設備計畫因：
  - (1)營建及修建工程：  
保留案:110年校園優質化工程，已分配數1,522,364元，未執行數342,641元，主要係目前已完成估驗付款及竣工查驗，因廠商尚未提供驗收資料，致執行進度落後，預計於4月驗收付款結案。
  - (2)其他設備：  
保留案:110年校園優質化工程，已分配數262,528元，未執行數15,777元，主要係目前已完成估驗付款及竣工查驗，因廠商尚未提供驗收資料，致執行進度落後，預計於4月驗收付款結案。  
補辦預算:補助非營利幼兒園設備經費未分配已執行數113,000元。

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 3 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				4,999,176	5,637,454	-638,278	-11.32
		累計數				20,358,273	22,701,366	-2,343,093	-10.32

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 3 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			
<b>資產</b>	39,105,939	-23,396,465	1,202,760	1,629,905	837,577	16,119,906	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-970,944			-60,684	1,420,272	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-17,385	3,484,830	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692	89,900	482,628	75,600	3,544,397	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556	120,646	172,281	131,110	638,313	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488	231,881	972,201	708,936	3,840,250	
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		760,333			3,078,717	圍牆購建中，俟完工 後再轉列財產帳。

註：

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 3 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			2,795		113,127	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 3 月份

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計89,900元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計89,900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：增加數計120,646元，變動原因為：(1)增置：購置大門伸縮門等設備計120,646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。
- 3.雜項設備：增加數計231,881元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計231,881元。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2,795元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計2,795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 3 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物	1,241,616				1,241,616	1,026,783	760,333		760,333	74.05	-266,450	-25.95	保留案：110年校園優質 化工程，已分配 數1,026,783元，未執行 數266,450元，主要係目 前已完成估驗付款及竣工 查驗，因廠商尚未提供驗 收資料，致執行進度落 後。	預計4月驗收付款結案。	61.24	
土地改良物	1,241,616				1,241,616	1,026,783					-1,026,783	-100.00				
購建中固定資產							760,333		760,333		760,333					
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		532,000	199,000		731,000	17,900	89,900		89,900	502.23	72,000	402.23	補辦預算：補助非營利幼 兒園設備經費未分配已執 行數72,000元。		12.30	
機械及設備		532,000	199,000		731,000	17,900	89,900		89,900	502.23	72,000	402.23				
購建中固定資產																
交通及運輸設備	120,646				120,646	120,646	120,646		120,646	100.00						100.00
交通及運輸設備	120,646				120,646	120,646	120,646		120,646	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備	141,882	580,000	108,000		829,882	209,882	231,881		231,881	110.48	21,999	10.48				27.94

※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 3 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 雜項設備	141,882	580,000	108,000		829,882	209,882	231,881		231,881	110.48	21,999	10.48	保留案：110年校園優質 化工程，已分配 數141,882元，未執行 數1萬5,777元，主要係目 前已完成估驗付款及竣工 查驗，因廠商尚未提供驗 收資料，致執行進度落 後。 補辦預算：補助非營利幼 兒園設備經費未分配已執 行數41,000元。	預計4月驗收付款結案。	27.94		
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	307,000		2,923,144	1,375,211	1,202,760		1,202,760	87.46	-172,451	-12.54					41.15

※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 3 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	525,581	424,390		424,390	80.75	-101,191	-19.25				3.54
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000	559,307	11,991,307	525,581	424,390		424,390	80.75	-101,191	-19.25	保留案:110年校園優質化工程，已分配數495,581元，未執行數76,191元，主要係目前已完成估驗付款及竣工查驗，因廠商尚未提供驗收資料，致執行進度落後。	預計4月驗收付款結案。	3.54	
542 其他遞延支出														
總計	11,468,000	559,307	12,027,307	525,581	424,390		424,390	80.75	-101,191	-19.25				

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,738,976,859	100.00	負 債	2,714,728,045	99.11
流動資產	11,618,816	0.42	流動負債	2,711,024	0.10
現金	11,083,553	0.40	應付款項	2,703,724	0.10
銀行存款	10,983,553	0.40	應付代收款	2,703,724	0.10
銀行存款-公庫存款	7,157,500	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,088,168	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	334,803	0.01	預收款項	7,300	0.00
專戶			預收收入	7,300	0.00
銀行存款-教育儲蓄	403,082	0.01	其他負債	2,712,017,021	99.02
戶			什項負債	2,712,017,021	99.02
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	1,277,800	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,910,902	0.14
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,706,828,319	98.83
預付款項	535,263	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	535,263	0.02			
長期貸墊款及準備金	4,254,347	0.16			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,254,347	0.16	淨資產	24,248,814	0.89
退休及離職準備金	3,910,902	0.14	淨資產	24,248,814	0.89
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	24,248,814	0.89
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	2,702,656	0.10
固定資產	16,006,779	0.58	合計：	2,738,976,859	
土地改良物	1,420,272	0.05			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,031,628	-0.04			
房屋建築及設備	3,484,830	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	-730,170	-0.03			
機械及設備	3,544,397	0.13			
機械及設備	15,308,489	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3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	-11,764,092	-0.43			
交通及運輸設備	638,313	0.02			
交通及運輸設備	2,172,759	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,534,446	-0.06			
雜項設備	3,840,250	0.14			
雜項設備	11,338,802	0.41			
累計折舊-雜項設備	-7,498,552	-0.27			
購建中固定資產	3,078,717	0.11			
購建中固定資產	3,078,717	0.11			
無形資產	113,127	0.00			
無形資產	113,127	0.00			
電腦軟體	113,127	0.00			
其他資產	2,706,983,790	98.83			
什項資產	2,706,983,790	98.83			
暫付及待結轉帳項	155,471	0.01			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,706,828,319	98.83			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,670,503,500	97.50			
代管資產-房屋建築及設備	18,477,208	0.67			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,738,976,859				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,675,617	29,678,563
財產收益	75,618	431,780
其他財產收入	75,618	431,780
政府撥入收入	7,599,886	29,246,444
公庫撥款收入	6,748,654	27,968,094
政府其他撥入收入	851,232	1,278,350
其他收入	113	339
雜項收入	113	339
支出	6,843,335	26,975,907
人事支出	5,918,511	25,189,341
人事支出	5,918,511	25,189,341
業務支出	243,557	561,426
業務支出	243,557	561,426
財產損失		30,782
財產交易損失		30,782
折舊、折耗及攤銷	253,309	761,546
固定資產折舊	252,377	758,751
無形資產攤銷	932	2,795
其他支出	427,958	432,812
其他支出	427,958	432,812
本期賸餘（短絀）	832,282	2,702,656
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		24,248,814

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

40501276-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	29,678,563		29,678,563	收入
財產收入	431,780		431,780	財產收益
政府撥入收入	29,246,444		29,246,444	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	27,386,339	-410,432	26,975,907	支出
用人費用	25,189,341		25,189,341	人事支出
服務費用	364,401	197,025	561,426	業務支出
材料及用品費	108,634	-108,634		
租金、償債、利息及相關手續費	7,203	-7,203		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,188	-81,188		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,627,150	-1,627,150		
其他	8,422	761,546	761,546	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,292,224	410,432	2,702,656	其他支出
期初基金餘額	5,836,684	15,709,474	21,546,158	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	8,128,908	16,119,906	24,248,814	解繳公庫
				期末淨資產

註：

## 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 3 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」36萬4,401元與會計科目「業務支出」56萬1,426元間之調整數19萬7,025元，係「材料及用品費」10萬8,634元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,203元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬1,188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」76萬1,546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」162萬7,150元，其中120萬2,760元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘42萬4,390元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。