

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 5 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 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 4-6 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 14-15 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 5 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	6,468,930	6,423,400	45,530	0.71	41,885,197	40,454,802	1,430,395	3.54
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	5,480	30,000	-24,520	-81.73	490,843	380,000	110,843	29.17
財產處分收入	46,000	5,480	0	5,480		42,863	10,000	32,863	328.63
其他財產收入	580,000	0	30,000	-30,000	-100.00	447,980	370,000	77,980	21.08
政府撥入收入	89,895,000	6,463,450	6,393,400	70,050	1.10	41,392,762	40,063,802	1,328,960	3.32
公庫撥款收入	89,895,000	6,393,400	6,393,400	0		40,063,802	40,063,802	0	
政府其他撥入收入		70,050	0	70,050		1,328,960	0	1,328,960	
其他收入	230,000					1,592	11,000	-9,408	-85.53
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	0	0	0		1,592	11,000	-9,408	-85.53
基金用途	91,371,000	6,940,550	6,423,400	517,150	8.05	40,897,425	41,068,802	-171,377	-0.42
國民教育計畫	63,117,000	5,153,437	4,636,200	517,237	11.16	30,522,860	31,940,766	-1,417,906	-4.44
一般行政管理計畫	15,674,000	1,634,474	1,787,200	-152,726	-8.55	8,163,914	8,429,228	-265,314	-3.15
建築及設備計畫	12,580,000	152,639		152,639		2,210,651	698,808	1,511,843	216.35
購建固定資產	12,544,000	152,639		152,639		2,210,651	698,808	1,511,843	216.35
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	-471,620		-471,620		987,772	-614,000	1,601,772	-260.87
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					6,824,456	2,210,000	4,614,456	208.80

※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 5 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收32,863元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入192,400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77,980元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助1,328,960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學年度增置專長教師員額計畫第2期103,925元。
  - (7)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。
  - (8)111年度辦理閱讀推動計畫經費15,600元。
  - (9)110至111年數位學習推動計畫經費70,050元。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費452元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助1,140元)，較預計短收9,408元。
5. 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1,800,923元，未執行數313,141元，主要係4月底已完成廠商施工並支付尾款，委託技術服務費尚待建築師提送資料辦理驗收，致執行進度落後，預計於6月驗收付款結案。
  - (2)其他設備：  
保留案：110年校園優質化工程262,528元，111年4月底已付款結案。  
補辦預算：補助非營利幼兒園設備經費未分配已執行數281,474元。  
年度預算：主要係個人電腦及周邊設備235,530元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨，預計6月執行完成。雷射切割機及空氣淨化器93,900元因配合行政樓4樓整修工程期程，預計6月執行完成。冷氣機112,000元因安裝位置異動尚在規劃中，預計6月執行完成。

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 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			
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				5,153,437	4,636,200	517,237	11.16
		累計數				30,522,860	31,940,766	-1,417,906	-4.44

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 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			
<b>資產</b>	39,105,939	-23,396,465	1,952,082	1,631,768	299,237	16,329,025	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-970,944			-101,140	1,379,816	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-28,975	3,473,240	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692	518,206	482,628	-223,378	3,673,725	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556	120,646	172,281	104,054	611,257	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488	311,288	972,201	548,676	3,759,397	
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		1,001,942			3,320,326	圍牆購建中，俟完成 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 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			
遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	115,922			4,658		111,264	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 5 月份

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計518,206元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計194,744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33,322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311,288元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計311,288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4,658元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計4,658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 5 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 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物																	
	1,241,616				1,241,616	1,241,616	1,001,942		1,001,942	80.70	-239,674	-19.30	保留案：110年校園優 化工程，已分配 數1,241,616元，未執行 數239,674元，主要係4月 底已完成廠商施工並支付 尾款，委託技術服務費尚 待建築師提送資料辦理驗 收，致執行進度落後。	預計6月驗收付款結案。		80.70	
	1,241,616				1,241,616	1,241,616					-1,241,616	-100.00					
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 機械及設備							1,001,942		1,001,942		1,001,942						
		532,000	199,000		731,000	412,000	194,744		194,744	47.27	-217,256	-52.73	補辦預算：補助非營利幼 兒園設備經費未分配已執 行數176,844元。 年度預算：主要係個人電 腦及周邊設備235,530元 因疫情影響致原物料短 缺，供應商無法如期交 貨；雷射切割機及空氣淨 化器93,900元因配合行政 樓4樓整修工程期程，致 執行進度落後。	預計6月執行完成。		26.64	
		532,000	199,000		731,000	412,000	194,744		194,744	47.27	-217,256	-52.73					
購建中固定資產 交通及運輸設備	120,646		26,000		146,646	120,646	120,646		120,646	100.00							82.27

※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 5 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 交通及運輸設備	120,646		26,000		146,646	120,646	120,646		120,646	100.00			保留案：110年校園優質 化工 程120,646元，於111年4 月付款結案。		82.27
購建中固定資產 雜項設備	141,882	580,000	166,000		887,882	321,882	311,288		311,288	96.71	-10,594	-3.29	保留案：110年校園優質 化工 程141,882元，於111年4 月付款結案。 補辦預算：補助非營利幼 兒園設備經費未分配已執 行數104,630元。 年度預算：冷氣 機112,000元因安裝位置 異動尚在規劃中，致執行 進度落後。	預計6月執行完成。	35.06
雜項設備	141,882	580,000	166,000		887,882	321,882	311,288		311,288	96.71	-10,594	-3.29			35.06
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	2,096,144	1,628,620		1,628,620	77.70	-467,524	-22.30			54.16

※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 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	666,115	582,031		582,031	87.38	-84,084	-12.62				4.85	
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000	559,307	11,991,307	666,115	582,031		582,031	87.38	-84,084	-12.62	保留案:110年校園優質化工程，已分配數559,307元，未執行數73,467元，主要係4月底已完成廠商施工並支付尾款，委託技術服務費尚待建築師提送資料辦理驗收，致執行進度落後。	預計於6月驗收付款結案。		4.85	
542 其他遞延支出															
總計	11,468,000	559,307	12,027,307	666,115	582,031		582,031	87.38	-84,084	-12.62					

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,739,987,100	100.00	負 債	2,716,833,619	99.15
流動資產	12,419,531	0.45	流動負債	4,930,696	0.18
現金	12,269,531	0.45	應付款項	4,923,396	0.18
銀行存款	12,169,531	0.44	應付代收款	4,923,396	0.18
銀行存款-公庫存款	6,238,311	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,155,728	0.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	370,115	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	405,377	0.01	其他負債	2,711,902,923	98.98
戶			什項負債	2,711,902,923	98.98
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	1,337,800	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,923,302	0.14
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,706,641,821	98.78
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	4,266,747	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,266,747	0.16	淨資產	23,153,481	0.85
退休及離職準備金	3,923,302	0.14	淨資產	23,153,481	0.85
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	23,153,481	0.85
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	1,607,323	0.06
固定資產	16,217,761	0.59	合計：	2,739,987,100	
土地改良物	1,379,816	0.05			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,072,084	-0.04			
房屋建築及設備	3,473,240	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	-741,760	-0.03			
機械及設備	3,673,725	0.13			
機械及設備	15,736,795	0.57			

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	-12,063,070	-0.44			
交通及運輸設備	611,257	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	-1,561,502	-0.06			
雜項設備	3,759,397	0.14			
雜項設備	11,418,209	0.42			
累計折舊-雜項設備	-7,658,812	-0.28			
購建中固定資產	3,320,326	0.12			
購建中固定資產	3,320,326	0.12			
無形資產	111,264	0.00			
無形資產	111,264	0.00			
電腦軟體	111,264	0.00			
其他資產	2,706,971,797	98.80			
什項資產	2,706,971,797	98.80			
暫付及待結轉帳項	329,976	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,706,641,821	98.78			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,670,503,500	97.46			
代管資產-房屋建築及設備	18,290,710	0.67			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,739,987,100				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,759,070	42,208,659
財產收益	295,620	814,305
財產交易利益	295,620	366,325
其他財產收入		447,980
政府撥入收入	6,463,450	41,392,762
公庫撥款收入	6,393,400	40,063,802
政府其他撥入收入	70,050	1,328,960
其他收入		1,592
雜項收入		1,592
支出	7,139,247	40,601,336
人事支出	5,969,424	36,671,587
人事支出	5,969,424	36,671,587
業務支出	813,685	1,953,473
業務支出	813,685	1,953,473
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		30,782
財產交易損失		30,782
折舊、折耗及攤銷	288,327	1,301,749
固定資產折舊	287,395	1,297,091
無形資產攤銷	932	4,658
其他支出	67,811	633,745
其他支出	67,811	633,745

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-380,177	1,607,323
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		23,153,481

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 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	41,885,197	323,462	42,208,659	收入
財產收入	490,843	323,462	814,305	財產收益
政府撥入收入	41,392,762		41,392,762	政府撥入收入
其他收入	1,592		1,592	其他收入
基金用途	40,897,425	-296,089	40,601,336	支出
用人費用	36,671,587		36,671,587	人事支出
服務費用	1,013,235	940,238	1,953,473	業務支出
材料及用品費	360,739	-360,739		
租金、償債、利息及相關手續費	21,043	-21,043		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	558,456	-558,456		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		30,782	30,782	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,210,651	-2,210,651		
		1,301,749	1,301,749	折舊、折耗及攤銷
其他	51,714	582,031	633,745	其他支出
本期賸餘(短絀)	987,772	619,551	1,607,323	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	6,824,456	16,329,025	23,153,481	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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」101萬3,235元與會計科目「業務支出」195萬3,473元間之調整數94萬238元，係「材料及用品費」36萬739元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,043元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」55萬8,456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32萬3,462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」130萬1,749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」221萬651元，其中162萬8,620元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘58萬2,031元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。