

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 6 月份

主辦會計人員 黃苾芬

會計室黃苾芬
主任

機關長官 莊富西

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 6 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.....	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 6 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	11,168,271	10,840,079	328,192	3.03	53,053,468	51,294,881	1,758,587	3.43
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	9,394	36,000	-26,606	-73.91	500,237	416,000	84,237	20.25
財產處分收入	46,000	0	6,000	-6,000	-100.00	42,863	16,000	26,863	167.89
其他財產收入	580,000	9,394	30,000	-20,606	-68.69	457,374	400,000	57,374	14.34
政府撥入收入	89,895,000	11,158,764	10,794,079	364,685	3.38	52,551,526	50,857,881	1,693,645	3.33
公庫撥款收入	89,895,000	10,794,079	10,794,079	0		50,857,881	50,857,881	0	
政府其他撥入收入		364,685	0	364,685		1,693,645	0	1,693,645	
其他收入	230,000	113	10,000	-9,887	-98.87	1,705	21,000	-19,295	-91.88
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	229,000	113	10,000	-9,887	-98.87	1,705	21,000	-19,295	-91.88
基金用途	91,371,000	10,426,312	10,840,079	-413,767	-3.82	51,323,737	51,908,881	-585,144	-1.13
國民教育計畫	63,117,000	4,972,393	4,664,200	308,193	6.61	35,495,253	36,604,966	-1,109,713	-3.03
一般行政管理計畫	15,674,000	1,077,615	1,183,100	-105,485	-8.92	9,241,529	9,612,328	-370,799	-3.86
建築及設備計畫	12,580,000	4,376,304	4,992,779	-616,475	-12.35	6,586,955	5,691,587	895,368	15.73
購建固定資產	12,544,000	4,376,304	4,992,779	-616,475	-12.35	6,586,955	5,691,587	895,368	15.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-614,000	741,959		741,959		1,729,731	-614,000	2,343,731	-381.72
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					7,566,415	2,210,000	5,356,415	242.37

※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 6 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入超收26,863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247,469元、教職員日間停車收入17,505元，較預計超收57,374元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助1,693,645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72,600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279,785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。
 - (10)110-2學校用教科書補助10,200元。
 - (11)111年學校設置樹木解說牌實施計畫10,260元。
 - (12)111年教育部補助體育班學生學習輔導措施計畫165,600元。
 - (13)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。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費565元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助1,140元)，較預計短收19,295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1,767,115元，111年6月已結案。
年度預算：代辦興福非營利幼兒園增班工程已分配未執行數1,192,733元，主要係已完成第一次估驗付款，尚待施工廠商提供驗收資料，預計於7月完成驗收並支付尾款結案。
 - (2)其他設備：
保留案：110年校園優質化工程262,528元，111年6月已結案。
補辦預算：補助非營利幼兒園設備經費307,000元，執行數301,474元。
年度預算：主要係代辦興福非營利幼兒園增班工程設備標餘款85,424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 6 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				4,972,393	4,664,200	308,193	6.61
		累計數				35,495,253	36,604,966	-1,109,713	-3.03

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 6 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	5,279,999	4,351,508	273,365	16,911,330	
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		-296,394	4,720,495	
房屋及建築	4,215,000	-712,785			-34,770	3,467,445	
機械及設備	15,701,217	-11,839,692	887,516	813,567	-19,494	3,915,980	
交通及運輸設備	2,224,394	-1,665,556	120,646	172,281	90,526	597,729	
雜項設備	12,079,122	-8,207,488	735,904	1,041,687	533,497	4,099,348	
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

40501276-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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			5,589		110,333	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 6 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887,516元，變動原因為：(1)增置：購置雙眼解剖實體顯微鏡等設備計544,174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53,202元。減少數計813,567元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢過濾機等設備813,567元。
- 3.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。
- 4.雜項設備：增加數計735,904元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計735,904元。減少數計1,041,687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1,003,687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5,589元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計5,589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 6 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	1,241,616	1,217,549		1,217,549	98.06	-24,067	-1.94	保留案:110年校園優質化工程1,217,549元,111年6月已結案。			98.06		
土地改良物	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	412,000	544,174		544,174	132.08	132,174	32.08				74.44		
機械及設備		532,000	199,000		731,000	412,000	544,174		544,174	132.08	132,174	32.08		補辦預算:補助非營利幼兒園設備經費199,000元,未分配已執行數196,844元。 年度預算:主要係資訊周邊設備已分配未執行64,670元因疫情影響原物料短缺,致執行進度落後。			74.44	
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
交通及運輸設備	120,646		26,000		146,646	120,646	120,646		120,646	100.00							82.27	
購建中固定資產																		
雜項設備	141,882	580,000	166,000		887,882	721,882	735,904		735,904	101.94	14,022	1.94				82.88		

※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 6 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	166,000		887,882	721,882	735,904		735,904	101.94	14,022	1.94	保留案：110年校園優質 化工 程141,882元，於111年6 月付款結案。 補辦預算：補助非營利幼 兒園設備經 費108,000元，未分配已 執行數104,630元。 年度預算：主要係代辦興 福非營利幼兒園增班工程 設備標餘款85,424元。		82.88	
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	2,496,144	2,618,273		2,618,273	104.89	122,129	4.89			87.07	

※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 6 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	5,258,894	3,968,682		3,968,682	75.47	-1,290,212	-24.53			33.10	
541 遞延修繕房屋建築支	11,432,000	559,307	11,991,307	5,258,894	3,968,682		3,968,682	75.47	-1,290,212	-24.53	保留案:110年校園優質化工程549,566元，111年6月已結案。 年度預算：代辦興福非營利幼兒園增班工程已分配未執行數1,192,733元，主要係已完成第一次估驗付款，尚待施工廠商提供資料以辦理驗收。	預計於7月驗收付款結案。	33.10	
542 其他遞延支出														
總計	11,468,000	559,307	12,027,307	5,258,894	3,968,682		3,968,682	75.47	-1,290,212	-24.53				33.00

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,740,362,835	100.00	負 債	2,715,885,090	99.11
流動資產	13,544,010	0.49	流動負債	5,107,879	0.19
現金	13,394,010	0.49	應付款項	5,100,579	0.19
銀行存款	13,294,010	0.49	應付代收款	5,100,579	0.19
銀行存款-公庫存款	6,980,270	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,540,075	0.20	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	368,265	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	405,400	0.01	其他負債	2,710,777,211	98.92
專戶			什項負債	2,710,777,211	98.92
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	1,715,719	0.06
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,512,920	0.09
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,706,548,572	98.77
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	2,856,365	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,856,365	0.10	淨資產	24,477,745	0.89
退休及離職準備金	2,512,920	0.09	淨資產	24,477,745	0.89
其他準備金	343,445	0.01	淨資產	24,477,745	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	2,931,587	0.11
固定資產	16,800,997	0.61	合計：	2,740,362,835	
土地改良物	4,720,495	0.17			
土地改良物	5,987,833	0.22			
累計折舊-土地改良物	-1,267,338	-0.05			
房屋建築及設備	3,467,445	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	-747,555	-0.03			
機械及設備	3,915,980	0.14			
機械及設備	15,775,166	0.58			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-11,859,186	-0.43			
交通及運輸設備	597,729	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	-1,575,030	-0.06			
雜項設備	4,099,348	0.15			
雜項設備	11,773,339	0.43			
累計折舊-雜項設備	-7,673,991	-0.28			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	110,333	0.00			
無形資產	110,333	0.00			
電腦軟體	110,333	0.00			
其他資產	2,707,051,130	98.78			
什項資產	2,707,051,130	98.78			
暫付及待結轉帳項	502,558	0.02			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,706,548,572	98.77			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,670,503,500	97.45			
代管資產-房屋建築及設備	18,197,461	0.66			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,740,362,835				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,188,151	53,396,810
財產收益	29,274	843,579
財產交易利益	19,880	386,205
其他財產收入	9,394	457,374
政府撥入收入	11,158,764	52,551,526
公庫撥款收入	10,794,079	50,857,881
政府其他撥入收入	364,685	1,693,645
其他收入	113	1,705
雜項收入	113	1,705
支出	9,863,887	50,465,223
人事支出	5,574,183	42,245,770
人事支出	5,574,183	42,245,770
業務支出	465,825	2,419,298
業務支出	465,825	2,419,298
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	4,003	34,785
財產交易損失	4,003	34,785
折舊、折耗及攤銷	423,225	1,724,974
固定資產折舊	422,294	1,719,385
無形資產攤銷	931	5,589
其他支出	3,396,651	4,030,396
其他支出	3,396,651	4,030,396

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,324,264	2,931,587
期初淨資產		21,546,158
解繳公庫		
期末淨資產		24,477,745

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 6 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	53,053,468	343,342	53,396,810	收入
財產收入	500,237	343,342	843,579	財產收益
政府撥入收入	52,551,526		52,551,526	政府撥入收入
其他收入	1,705		1,705	其他收入
基金用途	51,323,737	-858,514	50,465,223	支出
用人費用	42,245,770		42,245,770	人事支出
服務費用	1,278,695	1,140,603	2,419,298	業務支出
材料及用品費	545,191	-545,191		
租金、償債、利息及相關手續費	30,723	-30,723		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	564,689	-564,689		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,586,955	-6,586,955	34,785	財產損失
其他	61,714		1,724,974	折舊、折耗及攤銷
其他	61,714	3,968,682	4,030,396	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,729,731	1,201,856	2,931,587	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	7,566,415	16,911,330	24,477,745	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」127萬8,695元與會計科目「業務支出」241萬9,298元間之調整數114萬603元，係「材料及用品費」54萬5,191元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬723元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」56萬4,689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34萬3,342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」172萬4,974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」3萬4,785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」658萬6,955元，其中261萬8,273元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘396萬8,682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 6 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
6,980,270	7,111,933	-131,663	其他準備金-其他131,663元。