

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 112 年 12 月份

主辦會計人員

范素美



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 112 年 12 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 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.....	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 13-14 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).....	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 112 年 12 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	80,128,000	669,416	664,387	5,029	0.76	82,930,335	80,128,000	2,802,335	3.50
勞務收入	6,000	600		600		4,200	6,000	-1,800	-30.00
服務收入	6,000	600	0	600		4,200	6,000	-1,800	-30.00
財產收入	626,000	3,520		3,520		906,466	626,000	280,466	44.80
財產處分收入	46,000	0	0	0		26,220	46,000	-19,780	-43.00
其他財產收入	580,000	3,520	0	3,520		880,246	580,000	300,246	51.77
政府撥入收入	79,273,000	665,296	601,387	63,909	10.63	81,939,784	79,273,000	2,666,784	3.36
公庫撥款收入	79,273,000	174,430	601,387	-426,957	-71.00	79,046,014	79,273,000	-226,986	-0.29
政府其他撥入收入		490,866	0	490,866		2,893,770	0	2,893,770	
其他收入	223,000		63,000	-63,000	-100.00	79,885	223,000	-143,115	-64.18
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	222,000	0	62,000	-62,000	-100.00	79,885	222,000	-142,115	-64.02
基金用途	82,405,000	2,259,598	664,387	1,595,211	240.10	82,307,392	82,405,000	-97,608	-0.12
國民教育計畫	79,187,000	1,899,551	622,387	1,277,164	205.20	78,457,213	79,187,000	-729,787	-0.92
一般行政管理計畫	1,091,000	299,899	6,000	293,899	4,898.32	1,612,713	1,091,000	521,713	47.82
建築及設備計畫	2,127,000	60,148	36,000	24,148	67.08	2,237,466	2,127,000	110,466	5.19
購建固定資產	2,091,000	60,148		60,148		2,237,466	2,091,000	146,466	7.00
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-1,590,182		-1,590,182		622,943	-2,277,000	2,899,943	-127.36
期初基金餘額	5,223,000					4,127,519	5,223,000	-1,095,481	-20.97
解繳公庫									
期末基金餘額	2,946,000					4,750,462	2,946,000	1,804,462	61.25

※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 112 年 12 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費較預期減少所致。
2. 財產處分收入:財產報廢收入較預期減少所致。
3. 其他財產收入因:開放場地收、開放停車場收入及教職員日間停車收入,較預期增加所致。
4. 政府其他撥入收入因:教育部補助款2,893,770元。
(1)學生學習扶助方案開班經費643,867元。(2)生涯發展教育經費6,053元。(3)國中小活化教學與多元學習計畫經費72,276元。(4)增置圖書館閱讀推動教師計畫72,040元。(5)推動教育優先區計畫67,944元。(6)增置專長教師員額計畫796,330元。(7)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費971,106元。(8)學校用教科書補助6,517元。(9)體育班學生學習輔導措施計畫71,100元。(10)國民中小學學生無力繳交代收代辦費12,830元。(11)師生口說英語展能樂學計畫經費20,000元。(12)藝術與美感經費28,020元。(13)本土語直播共學協同人員經費協同人員經費5,897元。(14)原住民語協同人員經費30,996元。(15)高中以下學校台灣手語遠距直播共學偕同經費6,214元。(16)國中原住民族語開課經費14,580元。(17)推動中小學數位學習精進方案經費64,000元。(18)友善提供多元生理用品經費經費4,000元。
5. 受贈收入因:各界捐款收入短收1,000元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等收入較預計減少所致。
7. 國民教育計畫因:用人費用覈實支用所致。
8. 一般行政管理計畫因:因校警及工友退休增聘人力保全外包費覈實支出所致。
9. 建築及設備計畫因:
 - (1)營建及修建工程:
校園消防暨數位廣播系統改善工程結餘款339,687元,工管費結餘款8,897元。
 - (2)其他設備:
其他設備結餘款3,950元,預算辦理非營利幼兒園設備經費301,474元。
 - (3)無形資產:
軟體移列經常門36,000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 112 年 12 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				1,899,551	622,387	1,277,164	205.20
		累計數				78,457,213	79,187,000	-729,787	-0.92

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 112 年 12 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	41,277,870	-24,290,871	2,717,463	1,153,316	-3,030,950	15,520,196	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-942,840	3,306,235	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-69,540	3,363,135	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204	1,889,762	373,633	-1,538,069	4,115,976	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009	602,800	285,078	100,303	999,475	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575	224,901	488,659	-580,804	3,635,270	
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							
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 112 年 12 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	106,051			5,946		100,105	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501276-6

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,889,762元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計953,750元。(3)撥入：教育局移撥充電車等設備計793,072元、CB2M53補助款購置分離式冷氣機設備計57,940元。(4)受贈：國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備計85,000元。減少數計373,633元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備373,633元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計602,800元，變動原因為：(1)增置：購置監視錄影主機設備計598,000元。(3)撥入：交通局移撥自行車40輛計4,800元。減少數計285,078元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢解碼器等設備285,078元。
- 3.雜項設備：增加數計224,901元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器等設備計162,300元。(3)撥入：中崙高中移撥拉門黑白版等設備計62,601元。減少數計488,659元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備488,659元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,946元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計5,946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 112 年 12 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																
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		578,000	377,000		955,000	955,000	953,750		953,750	99.87	-1,250	-0.13				99.87
機械及設備		578,000	377,000		955,000	955,000	953,750		953,750	99.87	-1,250	-0.13	結餘款1,250元。			99.87
購建中固定資產																
交通及運輸設備		563,000	35,000		598,000	598,000	598,000		598,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		563,000	35,000		598,000	598,000	598,000		598,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		78,000	87,000		165,000	165,000	162,300		162,300	98.36	-2,700	-1.64				98.36
雜項設備		78,000	87,000		165,000	165,000	162,300		162,300	98.36	-2,700	-1.64	結餘款2,700元。			98.36
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,219,000	499,000		1,718,000	1,718,000	1,714,050		1,714,050	99.77	-3,950	-0.23				99.77

※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 112 年 12 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	36,000						-36,000	-100.00	軟體移列經常門36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	872,000		872,000	872,000	523,416		523,416	60.02		-348,584	-39.98	校園消防暨數位廣播系統改善工程結餘款339,687元，工管費結餘款8,897元。	60.02
541 遞延修繕房屋建築支	872,000		872,000	872,000	523,416		523,416	60.02		-348,584	-39.98		
542 其他遞延支出													
總計	908,000		908,000	908,000	523,416		523,416	57.64		-384,584	-42.36		57.64

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,853,755,110	100.00	負 債	2,833,484,452	99.29
流動資產	8,187,557	0.29	流動負債	2,708,868	0.09
現金	7,853,991	0.28	應付款項	2,575,428	0.09
銀行存款	7,853,991	0.28	應付代收款	2,096,292	0.07
銀行存款-公庫存款	4,929,994	0.17	應付費用	479,136	0.02
銀行存款-保管款	2,627,806	0.09	預收款項	133,440	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	133,440	0.00
專戶			其他負債	2,830,775,584	99.19
銀行存款-教育儲蓄	296,191	0.01	什項負債	2,830,775,584	99.19
戶			存入保證金	1,001,615	0.04
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,622,812	0.09
應收款項	333,566	0.01	應付代管資產	2,826,950,250	99.06
其他應收款	333,566	0.01	暫收及待結轉帳項	200,907	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	20,270,658	0.71
預付費用	0	0.00	淨資產	20,270,658	0.71
長期貸墊款及準備金	2,923,197	0.10	淨資產	20,270,658	0.71

信託代理與保證資產 100,000

保證品 100,000

信託代理與保證負債

應付保證品

100,000

100,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為100,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,923,197	0.10	累積餘額	20,270,658	0.71
退休及離職準備金	2,622,812	0.09	合計：	2,853,755,110	
其他準備金	300,385	0.01			
其他準備金-其他	88,603	0.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01			
固定資產	15,420,091	0.54			
土地改良物	3,306,235	0.12			
土地改良物	5,987,833	0.21			
累計折舊-土地改良物	-2,681,598	-0.09			
房屋建築及設備	3,363,135	0.12			
房屋建築及設備	4,215,000	0.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-851,865	-0.03			
機械及設備	4,115,976	0.14			
機械及設備	17,926,249	0.63			
信託代理與保證資產	100,000		信託代理與保證負債	100,000	
保證品	100,000		應付保證品	100,000	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為100,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年12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	-13,810,273	-0.48			
交通及運輸設備	999,475	0.04			
交通及運輸設備	2,554,181	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,554,706	-0.05			
雜項設備	3,635,270	0.13			
雜項設備	12,058,649	0.42			
累計折舊-雜項設備	-8,423,379	-0.30			
無形資產	100,105	0.00			
無形資產	100,105	0.00			
電腦軟體	100,105	0.00			
其他資產	2,827,124,160	99.07			
什項資產	2,827,124,160	99.07			
暫付及待結轉帳項	173,910	0.01			
代管資產	2,826,950,250	99.06			
信託代理與保證資產	100,000		信託代理與保證負債	100,000	
保證品	100,000		應付保證品	100,000	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為100,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,792,583,660	97.86			
代管資產-房屋建築及設備	16,518,979	0.58			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.62			
合計：	2,853,755,110				

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為100,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	669,416	83,933,748
勞務收入	600	4,200
服務收入	600	4,200
財產收益	3,520	1,824,879
財產交易利益		939,833
其他財產收入	3,520	885,046
政府撥入收入	665,296	81,939,784
公庫撥款收入	174,430	79,046,014
政府其他撥入收入	490,866	2,893,770
其他收入		164,885
受贈收入		85,000
雜項收入		79,885
支出	2,526,106	84,777,608
人事支出	1,124,497	72,269,753
人事支出	1,124,497	72,269,753
業務支出	968,309	7,396,968
業務支出	968,309	7,396,968
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		11,476
財產交易損失		11,476
折舊、折耗及攤銷	325,508	4,172,790
固定資產折舊	325,013	4,166,844
無形資產攤銷	495	5,946
其他支出	107,792	902,621
其他支出	107,792	902,621

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,856,690	-843,860
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		20,270,658

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 12 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	82,930,335	1,003,413	83,933,748	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	906,466	918,413	1,824,879	財產收益
政府撥入收入	81,939,784		81,939,784	政府撥入收入
其他收入	79,885	85,000	164,885	其他收入
基金用途	82,307,392	2,470,216	84,777,608	支出
用人費用	72,269,753		72,269,753	人事支出
服務費用	4,755,692	2,641,276	7,396,968	業務支出
材料及用品費	1,509,805	-1,509,805		
租金、償債、利息及相關手續費	21,792	-21,792		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,109,679	-1,109,679		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		11,476	11,476	財產損失
		4,172,790	4,172,790	折舊、折耗及攤銷
其他	379,205	523,416	902,621	其他支出
遞延支出	523,416	-523,416		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,714,050	-1,714,050		
本期賸餘(短絀)	622,943	-1,466,803	-843,860	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,127,519	16,986,999	21,114,518	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,750,462	15,520,196	20,270,658	期末淨資產

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數171萬4,050元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」475萬5,692元與會計科目「業務支出」739萬6,968元間之調整數264萬1,276元，係「材料及用品費」150萬9,805元、「租金、償債、利息及相關手續費」21,792元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)110萬9,679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91萬8,413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「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之國家地震工程研究中心移轉固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」417萬2,790元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬1,476元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」37萬9,205元與會計科目「其他支出」90萬2,621元間之調整數523,416元，係「遞延支出」523,416元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
4,929,994	5,018,597	-88,603	其他準備金-其他88,603元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 112 年12月份

單位:新台幣元

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
296,191	507,973	-211,782	其他準備金211,782元。