

40501276

臺北市府教育局主管

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 1 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 1 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 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 1 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	17,684,194	17,505,826	178,368	1.02	17,684,194	17,505,826	178,368	1.02
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	626,000	338,809	200,000	138,809	69.40	338,809	200,000	138,809	69.40
財產處分收入	46,000	780	0	780		780	0	780	
其他財產收入	580,000	338,029	200,000	138,029	69.01	338,029	200,000	138,029	69.01
政府撥入收入	79,273,000	17,345,385	17,305,826	39,559	0.23	17,345,385	17,305,826	39,559	0.23
公庫撥款收入	79,273,000	17,305,826	17,305,826	0		17,305,826	17,305,826	0	
政府其他撥入收入		39,559	0	39,559		39,559	0	39,559	
其他收入	223,000								
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	82,405,000	15,625,827	17,505,826	-1,879,999	-10.74	15,625,827	17,505,826	-1,879,999	-10.74
國民教育計畫	79,187,000	15,625,708	17,472,726	-1,847,018	-10.57	15,625,708	17,472,726	-1,847,018	-10.57
一般行政管理計畫	1,091,000	119	33,100	-32,981	-99.64	119	33,100	-32,981	-99.64
建築及設備計畫	2,127,000								
購建固定資產	2,091,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	2,058,367		2,058,367		2,058,367		2,058,367	
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					6,185,886	5,223,000	962,886	18.44

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

- 註：1. 財產補助收入因：財產報廢收入較預計超收。
 2. 其他財產收入因：開放場地收入52,800元、開放停車場收入275,058元、教職員日間停車收入10,171元，較預計超收138,029元。
 3. 政府其他撥入收入因：教育部補助補助款。
 4. 國民教育計畫因：用人費用覈實支用所致。
 5. 一般行政管理計畫因：服務費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 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				15,625,708	17,472,726	-1,847,018	-10.57
		累計數				15,625,708	17,472,726	-1,847,018	-10.57

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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		496	-312,663	16,673,840	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-78,570	4,170,505	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-5,795	3,426,880	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204			-122,932	4,014,984	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009			-12,292	569,158	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575			-93,074	4,386,758	
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： 主要增減原因：

電腦軟體：減少數計496元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計496元。

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 1 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			496		105,555	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 主要增減原因：

電腦軟體：減少數計496元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計496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 1 月份

40501276-5

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			578,000											
機械及設備		578,000			578,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		563,000			563,000											
交通及運輸設備		563,000			563,000											
購建中固定資產																
雜項設備		78,000			78,000											
雜項設備		78,000			78,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,219,000			1,219,000											

※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
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 1 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	872,000		872,000											
541 遞延修繕房屋建築支	872,000		872,000											
542 其他遞延支出														
總計	908,000		908,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,734,211,357	100.00	負 債	2,711,351,631	99.16
流動資產	8,778,327	0.32	流動負債	1,890,372	0.07
現金	7,591,694	0.28	應付款項	1,890,372	0.07
銀行存款	7,491,694	0.27	應付代收款	1,890,372	0.07
銀行存款-公庫存款	4,598,868	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,338,182	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	233,858	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,709,461,259	99.09
銀行存款-教育儲蓄	320,786	0.01	什項負債	2,709,461,259	99.09
戶			存入保證金	1,008,800	0.04
零用及週轉金	100,000	0.00	應付退休及離職金	2,556,630	0.09
應收款項	393,098	0.01	應付代管資產	2,705,895,829	98.96
其他應收款	393,098	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	793,535	0.03	淨資產	22,859,726	0.84
預付費用	793,535	0.03	淨資產	22,859,726	0.84
長期貸墊款及準備金	2,857,015	0.10	淨資產	22,859,726	0.84

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,857,015	0.10	累積餘額	21,114,518	0.77
退休及離職準備金	2,556,630	0.09	本期賸餘	1,745,208	0.06
其他準備金	300,385	0.01	合計：	2,734,211,357	
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	16,568,285	0.61			
土地改良物	4,170,505	0.15			
土地改良物	5,987,833	0.22			
累計折舊-土地改良物	-1,817,328	-0.07			
房屋建築及設備	3,426,880	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	-788,120	-0.03			
機械及設備	4,014,984	0.15			
機械及設備	16,410,120	0.60			

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1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	-12,395,136	-0.45			
交通及運輸設備	569,158	0.02			
交通及運輸設備	2,236,459	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,667,301	-0.06			
雜項設備	4,386,758	0.16			
雜項設備	12,322,407	0.45			
累計折舊-雜項設備	-7,935,649	-0.29			
無形資產	105,555	0.00			
無形資產	105,555	0.00			
電腦軟體	105,555	0.00			
其他資產	2,705,902,175	98.96			
什項資產	2,705,902,175	98.96			
暫付及待結轉帳項	6,346	0.00			
代管資產	2,705,895,829	98.96			

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1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	2,670,503,500	97.67			
代管資產-房屋建築及設備	17,544,718	0.64			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,734,211,357				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,684,194	17,684,194
財產收益	338,809	338,809
財產交易利益	780	780
其他財產收入	338,029	338,029
政府撥入收入	17,345,385	17,345,385
公庫撥款收入	17,305,826	17,305,826
政府其他撥入收入	39,559	39,559
支出	15,938,986	15,938,986
人事支出	15,425,426	15,425,426
人事支出	15,425,426	15,425,426
業務支出	167,439	167,439
業務支出	167,439	167,439
折舊、折耗及攤銷	313,159	313,159
固定資產折舊	312,663	312,663
無形資產攤銷	496	496
其他支出	32,962	32,962
其他支出	32,962	32,962
本期賸餘（短絀）	1,745,208	1,745,208
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		22,859,726

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	17,684,194		17,684,194	收入
財產收入	338,809		338,809	財產收益
政府撥入收入	17,345,385		17,345,385	政府撥入收入
基金用途	15,625,827	313,159	15,938,986	支出
用人費用	15,425,426		15,425,426	人事支出
服務費用	73,839	93,600	167,439	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	93,600	-93,600		
		313,159	313,159	折舊、折耗及攤銷
其他	32,962		32,962	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,058,367	-313,159	1,745,208	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	6,185,886	16,673,840	22,859,726	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」7萬3,839元與會計科目「業務支出」16萬7,439元間之調整數9萬3,600元，係「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)9萬3,600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：會計科目「折舊、折耗及攤銷」31萬3,159元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
4,598,868	4,687,471	-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1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
320,786	532,568	-211,782	其他準備金211,782元。