

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 2 月份

主辦會計人員 范素美  機關長官 莊富西 

一式 2/5

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 2 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 2 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	6,344,335	6,213,881	130,454	2.10	24,028,529	23,719,707	308,822	1.30
勞務收入	6,000	600		600		600		600	
服務收入	6,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	626,000	55,000	11,000	44,000	400.00	393,809	211,000	182,809	86.64
財產處分收入	46,000	0	1,000	-1,000	-100.00	780	1,000	-220	-22.00
其他財產收入	580,000	55,000	10,000	45,000	450.00	393,029	210,000	183,029	87.16
政府撥入收入	79,273,000	6,243,837	6,182,881	60,956	0.99	23,589,222	23,488,707	100,515	0.43
公庫撥款收入	79,273,000	6,182,881	6,182,881	0		23,488,707	23,488,707	0	
政府其他撥入收入		60,956	0	60,956		100,515	0	100,515	
其他收入	223,000	44,898	20,000	24,898	124.49	44,898	20,000	24,898	124.49
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	44,898	20,000	24,898	124.49	44,898	20,000	24,898	124.49
基金用途	82,405,000	5,981,698	6,213,881	-232,183	-3.74	21,607,525	23,719,707	-2,112,182	-8.90
國民教育計畫	79,187,000	5,730,725	6,058,381	-327,656	-5.41	21,356,433	23,531,107	-2,174,674	-9.24
一般行政管理計畫	1,091,000	132,723	97,000	35,723	36.83	132,842	130,100	2,742	2.11
建築及設備計畫	2,127,000	118,250	58,500	59,750	102.14	118,250	58,500	59,750	102.14
購建固定資產	2,091,000	118,250	58,500	59,750	102.14	118,250	58,500	59,750	102.14
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	362,637		362,637		2,421,004		2,421,004	
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					6,548,523	5,223,000	1,325,523	25.38

※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 2 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費較預計超收所致。
2. 財產補助收入:財產報廢收入較預計減少所致。
3. 其他財產收入因:開放場地收入102,800元、開放停車場收入275,058元、教職員日間停車收入15,171元,較預計超收183,029元。
4. 政府其他撥入收入因:教育部補助款100,515元。
 - (1)111學年度推動教育優先區計畫經費30,192元。(53110305)
 - (2)111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學偕同經費9,367元。(53110218)
 - (3)111學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費40,956元。(53110205)
 - (4)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費20,000元(53110309)
5. 雜項收入:收回以前年度清寒學生餐費補助等較預計超收所致。
6. 國民教育計畫因:用人費用覈實支用所致。
7. 一般行政管理計畫因:服務費用覈實支用所致。
8. 建築及設備計畫因:汰換平板電腦5部計60,000元提前執行。

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 2 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				5,730,725	6,058,381	-327,656	-5.41
		累計數				21,356,433	23,531,107	-2,174,674	-9.24

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 2 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	118,250	991	-627,783	16,476,475	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-157,140	4,091,935	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-11,590	3,421,085	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204	118,250		-248,311	4,007,855	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009			-24,584	556,866	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575			-186,158	4,293,674	
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：

- 1.機械及設備：增加數計118,250元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計118,250元。
- 2.電腦軟體：減少數計991元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計991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 2 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			991		105,060	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計118,250元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計118,250元。
- 2.電腦軟體：減少數計991元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計991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 2 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																
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	58,500	118,250		118,250	202.14	59,750	102.14				20.46
機械及設備		578,000			578,000	58,500	118,250		118,250	202.14	59,750	102.14	汰換平板電腦5部 計60,000元提前執行。			20.46
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	58,500	118,250		118,250	202.14	59,750	102.14				9.70

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,734,908,294	100.00	負 債	2,711,883,296	99.16
流動資產	9,572,798	0.35	流動負債	2,512,186	0.09
現金	8,539,099	0.31	應付款項	2,512,186	0.09
銀行存款	8,439,099	0.31	應付代收款	2,512,186	0.09
銀行存款-公庫存款	5,114,439	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,355,112	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	648,762	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,709,371,110	99.07
銀行存款-教育儲蓄	320,786	0.01	什項負債	2,709,371,110	99.07
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	2,559,730	0.09
應收款項	340,304	0.01	應付代管資產	2,705,802,580	98.94
其他應收款	340,304	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	693,395	0.03	淨資產	23,024,998	0.84
預付費用	693,395	0.03	淨資產	23,024,998	0.84
長期貸墊款及準備金	2,860,115	0.10	淨資產	23,024,998	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)各為280,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,860,115	0.10	累積餘額	21,114,518	0.77
退休及離職準備金	2,559,730	0.09	本期賸餘	1,910,480	0.07
其他準備金	300,385	0.01	合計：	2,734,908,294	
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	16,371,415	0.60			
土地改良物	4,091,935	0.15			
土地改良物	5,987,833	0.22			
累計折舊-土地改良物	-1,895,898	-0.07			
房屋建築及設備	3,421,085	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	-793,915	-0.03			
機械及設備	4,007,855	0.15			
機械及設備	16,528,370	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)各為280,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-12,520,515	-0.46			
交通及運輸設備	556,866	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	-1,679,593	-0.06			
雜項設備	4,293,674	0.16			
雜項設備	12,322,407	0.45			
累計折舊-雜項設備	-8,028,733	-0.29			
無形資產	105,060	0.00			
無形資產	105,060	0.00			
電腦軟體	105,060	0.00			
其他資產	2,705,998,906	98.94			
什項資產	2,705,998,906	98.94			
暫付及待結轉帳項	196,326	0.01			
代管資產	2,705,802,580	98.94			

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)各為280,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、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2月28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	97.65			
代管資產-房屋建築及設備	17,451,469	0.64			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.65			
合計：	2,734,908,294				

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)各為280,000元，係106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,344,335	24,028,529
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	55,000	393,809
財產交易利益		780
其他財產收入	55,000	393,029
政府撥入收入	6,243,837	23,589,222
公庫撥款收入	6,182,881	23,488,707
政府其他撥入收入	60,956	100,515
其他收入	44,898	44,898
雜項收入	44,898	44,898
支出	6,179,063	22,118,049
人事支出	5,464,397	20,889,823
人事支出	5,464,397	20,889,823
業務支出	325,375	492,814
業務支出	325,375	492,814
折舊、折耗及攤銷	315,615	628,774
固定資產折舊	315,120	627,783
無形資產攤銷	495	991
其他支出	73,676	106,638
其他支出	73,676	106,638
本期賸餘（短絀）	165,272	1,910,480
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		23,024,998

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 2 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	24,028,529		24,028,529	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	393,809		393,809	財產收益
政府撥入收入	23,589,222		23,589,222	政府撥入收入
其他收入	44,898		44,898	其他收入
基金用途	21,607,525	510,524	22,118,049	支出
用人費用	20,889,823		20,889,823	人事支出
服務費用	345,331	147,483	492,814	業務支出
材料及用品費	44,887	-44,887		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	102,596	-102,596		
		628,774	628,774	折舊、折耗及攤銷
其他	106,638		106,638	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	118,250	-118,250		
本期賸餘(短絀)	2,421,004	-510,524	1,910,480	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	6,548,523	16,476,475	23,024,998	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」34萬5,331元與會計科目「業務支出」49萬2,814元間之調整數14萬7,483元，係「材料及用品費」4萬4,887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)10萬2,596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」62萬8,774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 2 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
5,114,439	5,203,042	-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2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。