

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 3 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 3 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 3 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	6,827,763	6,584,809	242,954	3.69	30,856,292	30,304,516	551,776	1.82
勞務收入	6,000					600		600	
服務收入	6,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	626,000	68,100	50,000	18,100	36.20	461,909	261,000	200,909	76.98
財產處分收入	46,000	0	0	0		780	1,000	-220	-22.00
其他財產收入	580,000	68,100	50,000	18,100	36.20	461,129	260,000	201,129	77.36
政府撥入收入	79,273,000	6,733,401	6,534,809	198,592	3.04	30,322,623	30,023,516	299,107	1.00
公庫撥款收入	79,273,000	6,547,569	6,534,809	12,760	0.20	30,036,276	30,023,516	12,760	0.04
政府其他撥入收入		185,832	0	185,832		286,347	0	286,347	
其他收入	223,000	26,262	0	26,262		71,160	20,000	51,160	255.80
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	26,262	0	26,262		71,160	20,000	51,160	255.80
基金用途	82,405,000	5,755,164	6,584,809	-829,645	-12.60	27,362,689	30,304,516	-2,941,827	-9.71
國民教育計畫	79,187,000	5,610,306	6,480,309	-870,003	-13.43	26,966,739	30,011,416	-3,044,677	-10.15
一般行政管理計畫	1,091,000	142,358	102,000	40,358	39.57	275,200	232,100	43,100	18.57
建築及設備計畫	2,127,000	2,500	2,500			120,750	61,000	59,750	97.95
購建固定資產	2,091,000	2,500	2,500			120,750	61,000	59,750	97.95
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	1,072,599		1,072,599		3,493,603		3,493,603	
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					7,621,122	5,223,000	2,398,122	45.91

※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 3 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費較預期增加所致。
2. 財產處分收入:財產報廢收入較預計減少所致。
3. 其他財產收入因:1開放場地收入156,500元、2開放停車場收入289,458元、3教職員日間停車收入15,171元,較預期增加所致。
4. 政府其他撥入收入因:教育部補助款286,347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)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費179,784元。(53110203)
 - (6)112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,048元。(53110901)
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

40501276-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 3 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				5,610,306	6,480,309	-870,003	-13.43
		累計數				26,966,739	30,011,416	-3,044,677	-10.15

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 3 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	911,322	967,875	-155,178	16,775,268	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-235,710	4,013,365	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-17,385	3,415,290	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204	911,322	318,633	-228,811	4,501,794	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009		285,078	245,352	541,724	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575		362,677	81,376	4,198,531	
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911,322元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計118,250元。(3)撥入：教育局移撥充電車等設備計793,072元。減少數計318,633元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備318,633元。
- 2.交通及運輸設備：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：減少數計362,677元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備362,677元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,487元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計1,487元。

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 3 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			1,487		104,564	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911,322元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計118,250元。(3)撥入：教育局移撥充電車等設備計793,072元。減少數計318,633元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備318,633元。
- 2.交通及運輸設備：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：減少數計362,677元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備362,677元。
- 4.電腦軟體：減少數計1,487元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計1,487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 3 月份

40501276-6

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	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 3 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	2,500	2,500		2,500	100.00						0.29
541 遞延修繕房屋建築支	872,000		872,000	2,500	2,500		2,500	100.00						0.29
542 其他遞延支出														
總計	908,000		908,000	2,500	2,500		2,500	100.00		0.00				0.28

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,859,138,448	100.00	負 債	2,834,742,058	99.15
流動資產	11,478,141	0.40	流動負債	3,268,855	0.11
現金	10,684,632	0.37	應付款項	3,268,855	0.11
銀行存款	10,584,632	0.37	應付代收款	3,268,855	0.11
銀行存款-公庫存款	6,427,228	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,297,792	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	538,826	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,831,473,203	99.03
銀行存款-教育儲蓄	320,786	0.01	什項負債	2,831,473,203	99.03
戶			存入保證金	1,088,800	0.04
零用及週轉金	100,000	0.00	應付退休及離職金	2,594,912	0.09
應收款項	100,114	0.00	應付代管資產	2,827,789,491	98.90
其他應收款	100,114	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	693,395	0.02	淨資產	24,396,390	0.85
預付費用	693,395	0.02	淨資產	24,396,390	0.85
長期貸墊款及準備金	2,895,297	0.10	淨資產	24,396,390	0.85

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,895,297	0.10	累積餘額	21,114,518	0.74
退休及離職準備金	2,594,912	0.09	本期賸餘	3,281,872	0.11
其他準備金	300,385	0.01	合計：	2,859,138,448	
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	16,670,704	0.58			
土地改良物	4,013,365	0.14			
土地改良物	5,987,833	0.21			
累計折舊-土地改良物	-1,974,468	-0.07			
房屋建築及設備	3,415,290	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	-799,710	-0.03			
機械及設備	4,501,794	0.16			
機械及設備	17,002,809	0.59			
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3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	-12,501,015	-0.44			
交通及運輸設備	541,724	0.02			
交通及運輸設備	1,951,381	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,409,657	-0.05			
雜項設備	4,198,531	0.15			
雜項設備	11,959,730	0.42			
累計折舊-雜項設備	-7,761,199	-0.27			
無形資產	104,564	0.00			
無形資產	104,564	0.00			
電腦軟體	104,564	0.00			
其他資產	2,827,989,742	98.91			
什項資產	2,827,989,742	98.91			
暫付及待結轉帳項	200,251	0.01			
代管資產	2,827,789,491	98.90			

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3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	97.67			
代管資產-房屋建築及設備	17,358,220	0.61			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.62			
合計：	2,859,138,448				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,620,835	31,649,364
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	861,172	1,254,981
財產交易利益	793,072	793,852
其他財產收入	68,100	461,129
政府撥入收入	6,733,401	30,322,623
公庫撥款收入	6,547,569	30,036,276
政府其他撥入收入	185,832	286,347
其他收入	26,262	71,160
雜項收入	26,262	71,160
支出	6,249,443	28,367,492
人事支出	4,974,942	25,864,765
人事支出	4,974,942	25,864,765
業務支出	756,629	1,249,443
業務支出	756,629	1,249,443
獎補助支出	9,000	9,000
其他獎補助	9,000	9,000
財產交易損失	9,666	9,666
財產交易損失	9,666	9,666
折舊、折耗及攤銷	484,613	1,113,387
固定資產折舊	484,117	1,111,900
無形資產攤銷	496	1,487
其他支出	14,593	121,231
其他支出	14,593	121,231

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,371,392	3,281,872
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		24,396,390

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

40501276-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	30,856,292	793,072	31,649,364	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	461,909	793,072	1,254,981	財產收益
政府撥入收入	30,322,623		30,322,623	政府撥入收入
其他收入	71,160		71,160	其他收入
基金用途	27,362,689	1,004,803	28,367,492	支出
用人費用	25,864,765		25,864,765	人事支出
服務費用	569,129	680,314	1,249,443	業務支出
材料及用品費	189,911	-189,911		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	490,403	-490,403		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
資產短絀		9,666	9,666	財產交易損失
		1,113,387	1,113,387	折舊、折耗及攤銷
其他	118,731	2,500	121,231	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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)	3,493,603	-211,731	3,281,872	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	7,621,122	16,775,268	24,396,390	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

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11萬8,250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」56萬9,129元與會計科目「業務支出」124萬9,443元間之調整數68萬314元，係「材料及用品費」18萬9,911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)49萬403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79萬3,072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」111萬3,387元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」9,666元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」11萬8,731元與會計科目「其他支出」12萬1,231元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
6,427,228	6,515,831	-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3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。