

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

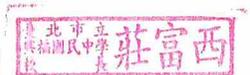
中華民國 112 年 4 月份

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 4 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 6-7 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 4 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	4,312,895	4,296,514	16,381	0.38	35,169,187	34,601,030	568,157	1.64
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	19,200	55,000	-35,800	-65.09	481,109	316,000	165,109	52.25
財產處分收入	46,000	0	5,000	-5,000	-100.00	780	6,000	-5,220	-87.00
其他財產收入	580,000	19,200	50,000	-30,800	-61.60	480,329	310,000	170,329	54.94
政府撥入收入	79,273,000	4,293,695	4,221,514	72,181	1.71	34,616,318	34,245,030	371,288	1.08
公庫撥款收入	79,273,000	4,293,514	4,221,514	72,000	1.71	34,329,790	34,245,030	84,760	0.25
政府其他撥入收入		181	0	181		286,528	0	286,528	
其他收入	223,000		20,000	-20,000	-100.00	71,160	40,000	31,160	77.90
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	0	20,000	-20,000	-100.00	71,160	40,000	31,160	77.90
基金用途	82,405,000	6,214,112	6,573,514	-359,402	-5.47	33,576,801	36,878,030	-3,301,229	-8.95
國民教育計畫	79,187,000	6,013,931	6,318,014	-304,083	-4.81	32,980,670	36,329,430	-3,348,760	-9.22
一般行政管理計畫	1,091,000	186,281	102,000	84,281	82.63	461,481	334,100	127,381	38.13
建築及設備計畫	2,127,000	13,900	153,500	-139,600	-90.94	134,650	214,500	-79,850	-37.23
購建固定資產	2,091,000	13,900	153,500	-139,600	-90.94	134,650	214,500	-79,850	-37.23
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-1,901,217	-2,277,000	375,783	-16.50	1,592,386	-2,277,000	3,869,386	-169.93
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					5,719,905	2,946,000	2,773,905	94.16

※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 4 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175,700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. 公庫撥款收入:
 - (1)教育局補助112年公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)12,760元。
 - (2)局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)72,000元。
5. 政府其他撥入收入因:教育部補助款286,528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)
 - (7)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費181元。(53110204)
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:
 - (1)汰換平板電腦5部計60,000元提前執行。
 - (2)汰換網路及資訊周邊設備73,000元及家政教室大烤箱63,000元尚未執行。
 - (3)結餘款2,950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 4 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				6,013,931	6,318,014	-304,083	-4.81
		累計數				32,980,670	36,329,430	-3,348,760	-9.22

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 4 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	1,050,020	968,370	-559,459	16,509,190	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-314,280	3,934,795	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-23,180	3,409,495	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204	996,322	318,633	-446,991	4,368,614	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009		285,078	233,060	529,432	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575	53,698	362,677	-8,068	4,162,785	
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996,322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。(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：增加數計53,698元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器等設備計13,900元。(3)撥入：中崙高中移撥拉門黑白版等設備計39,798元。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1,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計1,982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 4 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			1,982		104,069	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996,322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。(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：增加數計53,698元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器等設備計13,900元。(3)撥入：中崙高中移撥拉門黑白版等設備計39,798元。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1,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計1,982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 4 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																
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	131,500	118,250		118,250	89.92	-13,250	-10.08				20.46
機械及設備		578,000			578,000	131,500	118,250		118,250	89.92	-13,250	-10.08	1. 汰換平板電腦5部 計60,000元提前執行。 2. 汰換網路及周邊設 備73,000元尚未執行。 3. 結餘款250元。			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	78,000	13,900		13,900	17.82	-64,100	-82.18				17.82
雜項設備		78,000			78,000	78,000	13,900		13,900	17.82	-64,100	-82.18	1. 家政教室大烤 箱63,000元已完成請購訂 貨，廠商刻正辦理送貨驗 收作業。 2. 結餘款1,100元。			17.82
購建中固定資產																

※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 112 年 4 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,219,000			1,219,000	209,500	132,150		132,150	63.08	-77,350	-36.92			10.84

※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 4 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	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00			0.29	
541 遞延修繕房屋建築支	872,000		872,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00			0.29	
542 其他遞延支出														
總計	908,000		908,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,856,654,156	100.00	負 債	2,834,425,061	99.22
流動資產	9,185,156	0.32	流動負債	2,969,290	0.10
現金	8,478,153	0.30	應付款項	2,969,290	0.10
銀行存款	8,378,153	0.29	應付代收款	2,969,290	0.10
銀行存款-公庫存款	4,612,517	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,872,180	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	572,670	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,831,455,771	99.12
銀行存款-教育儲蓄	320,786	0.01	什項負債	2,831,455,771	99.12
戶			存入保證金	1,161,517	0.04
零用及週轉金	100,000	0.00	應付退休及離職金	2,598,012	0.09
應收款項	13,608	0.00	應付代管資產	2,827,696,242	98.99
其他應收款	13,608	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	693,395	0.02	淨資產	22,229,095	0.78
預付費用	693,395	0.02	淨資產	22,229,095	0.78
長期貸墊款及準備金	2,898,397	0.10	淨資產	22,229,095	0.78

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,898,397	0.10	累積餘額	21,114,518	0.74
退休及離職準備金	2,598,012	0.09	本期賸餘	1,114,577	0.04
其他準備金	300,385	0.01	合計：	2,856,654,156	
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	16,405,121	0.57			
土地改良物	3,934,795	0.14			
土地改良物	5,987,833	0.21			
累計折舊-土地改良物	-2,053,038	-0.07			
房屋建築及設備	3,409,495	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	-805,505	-0.03			
機械及設備	4,368,614	0.15			
機械及設備	17,087,809	0.60			
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4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	-12,719,195	-0.45			
交通及運輸設備	529,432	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	-1,421,949	-0.05			
雜項設備	4,162,785	0.15			
雜項設備	12,013,428	0.42			
累計折舊-雜項設備	-7,850,643	-0.27			
無形資產	104,069	0.00			
無形資產	104,069	0.00			
電腦軟體	104,069	0.00			
其他資產	2,828,061,413	99.00			
什項資產	2,828,061,413	99.00			
暫付及待結轉帳項	365,171	0.01			
代管資產	2,827,696,242	98.99			
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4月30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	97.76			
代管資產-房屋建築及設備	17,264,971	0.60			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.62			
合計：	2,856,654,156				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,437,693	36,087,057
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	58,998	1,313,979
財產交易利益	39,798	833,650
其他財產收入	19,200	480,329
政府撥入收入	4,293,695	34,616,318
公庫撥款收入	4,293,514	34,329,790
政府其他撥入收入	181	286,528
其他收入	85,000	156,160
受贈收入	85,000	85,000
雜項收入		71,160
支出	6,604,988	34,972,480
人事支出	5,615,225	31,479,990
人事支出	5,615,225	31,479,990
業務支出	525,108	1,774,551
業務支出	525,108	1,774,551
獎補助支出		9,000
其他獎補助		9,000
財產損失		9,666
財產交易損失		9,666
折舊、折耗及攤銷	404,776	1,518,163
固定資產折舊	404,281	1,516,181
無形資產攤銷	495	1,982
其他支出	59,879	181,110
其他支出	59,879	181,110

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,167,295	1,114,577
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		22,229,095

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 4 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	35,169,187	917,870	36,087,057	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	481,109	832,870	1,313,979	財產收益
政府撥入收入	34,616,318		34,616,318	政府撥入收入
其他收入	71,160	85,000	156,160	其他收入
基金用途	33,576,801	1,395,679	34,972,480	支出
用人費用	31,479,990		31,479,990	人事支出
服務費用	930,217	844,334	1,774,551	業務支出
材料及用品費	343,423	-343,423		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	500,911	-500,911		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
資產短絀		9,666	9,666	財產損失
		1,518,163	1,518,163	折舊、折耗及攤銷
其他	178,610	2,500	181,110	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	132,150	-132,150		
本期賸餘(短絀)	1,592,386	-477,809	1,114,577	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	5,719,905	16,509,190	22,229,095	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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
------	-------	-----	------	------

註：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13萬2,150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」93萬0,217元與會計科目「業務支出」177萬4,551元間之調整數84萬4,334元，係「材料及用品費」34萬3,423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)50萬911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83萬2,870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」151萬8,163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」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」17萬8,610元與會計科目「其他支出」18萬1,110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 4 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
4,612,517	4,701,120	-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4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。