

40501276

臺北市政府教育局主管

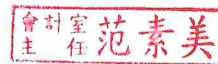
臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 9 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 9 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	10,602,023	10,687,299	-85,276	-0.80	73,388,858	70,812,919	2,575,939	3.64
勞務收入	6,000					3,600	6,000	-2,400	-40.00
服務收入	6,000	0	0	0		3,600	6,000	-2,400	-40.00
財產收入	626,000	53,491	110,000	-56,509	-51.37	861,586	571,000	290,586	50.89
財產處分收入	46,000	0	10,000	-10,000	-100.00	26,220	31,000	-4,780	-15.42
其他財產收入	580,000	53,491	100,000	-46,509	-46.51	835,366	540,000	295,366	54.70
政府撥入收入	79,273,000	10,546,649	10,577,299	-30,650	-0.29	72,444,013	70,125,919	2,318,094	3.31
公庫撥款收入	79,273,000	10,577,299	10,577,299	0		70,210,679	70,125,919	84,760	0.12
政府其他撥入收入		-30,650	0	-30,650		2,233,334	0	2,233,334	
其他收入	223,000	1,883		1,883		79,659	110,000	-30,341	-27.58
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	1,883	0	1,883		79,659	110,000	-30,341	-27.58
基金用途	82,405,000	8,627,958	10,687,299	-2,059,341	-19.27	65,987,491	73,089,919	-7,102,428	-9.72
國民教育計畫	79,187,000	8,465,541	8,696,467	-230,926	-2.66	63,928,904	70,007,919	-6,079,015	-8.68
一般行政管理計畫	1,091,000	159,246	123,900	35,346	28.53	1,117,866	991,000	126,866	12.80
建築及設備計畫	2,127,000	3,171	1,866,932	-1,863,761	-99.83	940,721	2,091,000	-1,150,279	-55.01
購建固定資產	2,091,000	3,171	1,866,932	-1,863,761	-99.83	940,721	2,091,000	-1,150,279	-55.01
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	1,974,065		1,974,065		7,401,367	-2,277,000	9,678,367	-425.05
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					11,528,886	2,946,000	8,582,886	291.34

※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 9 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:1開放場地收入479,678元、2開放停車場收入321,617元、3教職員日間停車收入34,071元,較預期增加所致。
3. 公庫撥款收入:教育局補助款84,760元。
 - (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。
4. 政府其他撥入收入因:教育部補助款2,233,334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6,214元(撥入9367,移回3153)。(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)
 - (8)教育部獎勵高級中等以下學校辦理體育班績效優良學生學習輔導措施經費181,845元(53110702)
 - (9)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費263,464元。(53110203)
 - (10)111學年度國中增置專長教師員額實施計畫409,360元。(53110211)
 - (11)111學年度國中國中原住民族語偕同人員經費3,780元(撥入19985,移回16205)。(53110216)
 - (12)111學年度北市本土語文直播共學協同人員鐘點費經費5,897元(撥入25343,移回19446)。(53110217)
 - (13)111(2)公立國小及國中學校用書經費3,171元。(53110302)
 - (14)111學年度教育優先區計畫經費29,436元。(撥入30192,移回756)。(53110305)
 - (15)111-2國中小學生無力繳交代收代辦經費6,300元(53110301)
 - (16)111學年度補助非營利幼兒園經費532,106元(撥入561000,移回28894) (53110401)439,000元(撥入440000,移回1000) (5M410402)
 - (17)112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費75,600元(53110303)
5. 雜項收入:數位學生證補卡費等收入較預計減少所致。
6. 國民教育計畫因:用人費用覈實支出所致。
7. 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。
8. 建築及設備計畫因:
 - (1)校園消防暨數位廣播系統工程及設備費已分配未執行數1,146,329元,9/20已驗收合格,刻正辦理核銷付款中,預計於10月份完成付款結案。
 - (2)校園消防暨數位廣播系統工委託技術服務費已分配未執行數117,432元。工管費結餘款8,897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 9 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				8,465,541	8,696,467	-230,926	-2.66
		累計數				63,928,904	70,007,919	-6,079,015	-8.68

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 9 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	1,857,720	1,151,830	-2,026,499	15,666,390	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-1,738,758			-707,130	3,541,945	
房屋及建築	4,215,000	-782,325			-52,155	3,380,520	
機械及設備	16,410,120	-12,272,204	1,674,822	373,633	-1,107,178	4,331,927	
交通及運輸設備	2,236,459	-1,655,009	39,800	285,078	170,119	506,291	
雜項設備	12,322,407	-7,842,575	143,098	488,659	-330,155	3,804,116	
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 9 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			4,460		101,591	

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 9 月份

40501276-6

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計1,674,822元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計796,750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39,800元，變動原因為：(1)增置：購置監視錄影主機設備計35,000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143,098元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器等設備計103,300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4,460元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計4,460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 9 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																
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	796,750		796,750	83.43	-158,250	-16.57				83.43
機械及設備		578,000	377,000		955,000	955,000	796,750		796,750	83.43	-158,250	-16.57	1. 辦理校園消防暨數位廣播系統工程，已分配未執行數157,000元，9/20已驗收合格，刻正辦理核銷付款中，預計於10月份完成付款結案。 2. 結餘款1,250元。			83.43
購建中固定資產																
交通及運輸設備		563,000	35,000		598,000	598,000	35,000		35,000	5.85	-563,000	-94.15				5.85
交通及運輸設備		563,000	35,000		598,000	598,000	35,000		35,000	5.85	-563,000	-94.15	1. 辦理校園消防暨數位廣播系統工程，已分配未執行數563,000元，9/20已驗收合格，刻正辦理核銷付款中，預計於10月份完成付款結案。			5.85
購建中固定資產																
雜項設備		78,000	28,000		106,000	106,000	103,300		103,300	97.45	-2,700	-2.55				97.45

※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 9 月份

40501276-8

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																
雜項設備		78,000	28,000		106,000	106,000	103,300		103,300	97.45	-2,700	-2.55	結餘款2,700元。		97.45	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,219,000	440,000		1,659,000	1,659,000	935,050		935,050	56.36	-723,950	-43.64			56.36	

※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 9 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	872,000	5,671		5,671	0.65	-866,329	-99.35				0.65	
541 遞延修繕房屋建築支	872,000		872,000	872,000	5,671		5,671	0.65	-866,329	-99.35	1.辦理校園消防暨數位廣播系統工程，已分配未執行數399,165元，9/20已驗收合格，刻正辦理核銷付款中，預計於10月份完成付款結案。 2.辦理校園消防暨數位廣播系統工程委託設計費117,432元已分配尚未執行。 3.結餘款349,729元。			0.65	
542 其他遞延支出															
總計	908,000		908,000	872,000	5,671		5,671	0.65	-866,329	-99.35				0.62	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,860,760,146	100.00	負 債	2,833,564,870	99.05
流動資產	14,842,970	0.52	流動負債	2,556,844	0.09
現金	14,692,970	0.51	應付款項	2,556,844	0.09
銀行存款	14,592,970	0.51	應付代收款	2,556,844	0.09
銀行存款-公庫存款	10,978,501	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,896,865	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	407,684	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,831,008,026	98.96
銀行存款-教育儲蓄	309,920	0.01	什項負債	2,831,008,026	98.96
戶			存入保證金	1,164,517	0.04
零用及週轉金	100,000	0.00	應付退休及離職金	2,613,512	0.09
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,827,229,997	98.83
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	150,000	0.01	淨資產	27,195,276	0.95
預付費用	150,000	0.01	淨資產	27,195,276	0.95
長期貸墊款及準備金	2,913,897	0.10	淨資產	27,195,276	0.95

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,913,897	0.10	累積餘額	21,114,518	0.74
退休及離職準備金	2,613,512	0.09	本期賸餘	6,080,758	0.21
其他準備金	300,385	0.01	合計：	2,860,760,146	
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	15,564,799	0.54			
土地改良物	3,541,945	0.12			
土地改良物	5,987,833	0.21			
累計折舊-土地改良物	-2,445,888	-0.09			
房屋建築及設備	3,380,520	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	-834,480	-0.03			
機械及設備	4,331,927	0.15			
機械及設備	17,711,309	0.62			
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9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	-13,379,382	-0.47			
交通及運輸設備	506,291	0.02			
交通及運輸設備	1,991,181	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,484,890	-0.05			
雜項設備	3,804,116	0.13			
雜項設備	11,976,846	0.42			
累計折舊-雜項設備	-8,172,730	-0.29			
無形資產	101,591	0.00			
無形資產	101,591	0.00			
電腦軟體	101,591	0.00			
其他資產	2,827,336,889	98.83			
什項資產	2,827,336,889	98.83			
暫付及待結轉帳項	106,892	0.00			
代管資產	2,827,229,997	98.83			
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9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	97.62			
代管資產-房屋建築及設備	16,798,726	0.59			
代管資產-其他政府	17,808,570	0.62			
合計：	2,860,760,146				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,602,023	74,311,528
勞務收入		3,600
服務收入		3,600
財產收益	53,491	1,699,256
財產交易利益		859,090
其他財產收入	53,491	840,166
政府撥入收入	10,546,649	72,444,013
公庫撥款收入	10,577,299	70,210,679
政府其他撥入收入	-30,650	2,233,334
其他收入	1,883	164,659
受贈收入		85,000
雜項收入	1,883	79,659
支出	8,958,545	68,230,770
人事支出	8,372,570	60,623,042
人事支出	8,372,570	60,623,042
業務支出	252,217	4,196,981
業務支出	252,217	4,196,981
獎補助支出		9,000
其他獎補助		9,000
財產損失		11,476
財產交易損失		11,476
折舊、折耗及攤銷	330,587	3,166,853
固定資產折舊	330,091	3,162,393
無形資產攤銷	496	4,460
其他支出	3,171	223,418
其他支出	3,171	223,418

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,643,478	6,080,758
期初淨資產		21,114,518
解繳公庫		
期末淨資產		27,195,276

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

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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	73,388,858	922,670	74,311,528	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	861,586	837,670	1,699,256	財產收益
政府撥入收入	72,444,013		72,444,013	政府撥入收入
其他收入	79,659	85,000	164,659	其他收入
基金用途	65,987,491	2,243,279	68,230,770	支出
用人費用	60,623,042		60,623,042	人事支出
服務費用	2,729,715	1,467,266	4,196,981	業務支出
材料及用品費	700,761	-700,761		
租金、償債、利息及相關手續費	2,800	-2,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	763,705	-763,705		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
資產短絀		11,476	11,476	財產損失
其他	217,747	5,671	223,418	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,671	-5,671		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	935,050	-935,050		
本期賸餘(短絀)	7,401,367	-1,320,609	6,080,758	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	11,528,886	15,666,390	27,195,276	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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93萬5,050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」272萬9,715元與會計科目「業務支出」419萬6,981元間之調整數146萬7,266元，係「材料及用品費」70萬761元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,800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)76萬3,705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83萬7,670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」316萬6,853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」21萬7,747元與會計科目「其他支出」22萬3,418元間之調整數5,671元，係「遞延支出」5,671元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
10,978,501	11,067,104	-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9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
309,920	521,702	-211,782	其他準備金211,782元。