

40501276

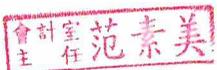
臺北市政府教育局主管

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 113 年 2 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 113 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 1-2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 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 113 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	85,671,000	6,001,841	5,947,541	54,300	0.91	21,882,470	21,463,041	419,429	1.95
勞務收入	6,000					300		300	
服務收入	6,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	846,000	1,000	61,000	-60,000	-98.36	415,080	311,000	104,080	33.47
財產處分收入	46,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	800,000	1,000	60,000	-59,000	-98.33	415,080	310,000	105,080	33.90
政府撥入收入	84,596,000	6,000,615	5,866,541	134,074	2.29	21,466,864	21,132,041	334,823	1.58
公庫撥款收入	84,596,000	5,866,541	5,866,541	0		21,132,041	21,132,041	0	
政府其他撥入收入		134,074	0	134,074		334,823	0	334,823	
其他收入	223,000	226	20,000	-19,774	-98.87	226	20,000	-19,774	-98.87
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	226	20,000	-19,774	-98.87	226	20,000	-19,774	-98.87
基金用途	86,722,000	5,635,170	5,947,541	-312,371	-5.25	18,556,151	21,463,041	-2,906,890	-13.54
國民教育計畫	77,800,000	5,468,632	5,739,541	-270,909	-4.72	18,389,613	21,222,791	-2,833,178	-13.35
一般行政管理計畫	2,180,000	153,029	188,000	-34,971	-18.60	153,029	220,250	-67,221	-30.52
建築及設備計畫	6,742,000	13,509	20,000	-6,491	-32.46	13,509	20,000	-6,491	-32.46
購建固定資產	6,706,000	13,509	20,000	-6,491	-32.46	13,509	20,000	-6,491	-32.46
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	366,671		366,671		3,326,319		3,326,319	
期初基金餘額	1,851,000					4,750,462	1,851,000	2,899,462	156.64
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					8,076,781	1,851,000	6,225,781	336.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

1. 服務收入因:代理教師報名收入較預計超收。
2. 財產處分收入因:財產報廢收入尚無收入。
3. 其他財產收入因:開放場地收入及開放停車場收入,較預計超收。
4. 政府其他撥入收入因:
 - (1)112學年度推動教育優先區計畫經費21,684元(53110305)
 - (2)112學年度教育部補助增置圖書館閱讀推動教師計畫經費3,560元(53110218)
 - (3)112教育部補助國民中小學生學習扶助計畫開班計畫經費101,147元(53110203)
 - (4)112學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費11,048元(53110204)
 - (5)112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費56,180元(53110205)
 - (6)112學年度藝術與美感教育深耕計畫7,130元(53110601)
 - (7)112學年度國中國中原住民族語偕同人員經費104,294元(53110216)
 - (8)113年校原拒毒萌芽推廣實施計畫經費18,500元(53110901)
 - (9)112年度國中生生涯發展教育(含出版品印製)經費11,280元(53110204)
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:綜合球場整修工程工管費預算分配20,000元,送發包中心代辦費覈實支付所致。

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 113 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				5,468,632	5,739,541	-270,909	-4.72
		累計數				18,389,613	21,222,791	-2,833,178	-13.35

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 113 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	42,842,017	-27,321,821	794,000	990	-690,250	15,622,956	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-157,140	3,149,095	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-11,590	3,351,545	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	238,200		-291,499	4,062,677	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706			-40,351	959,124	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	555,800		-189,670	4,001,400	
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238,200元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等個人電腦及工作平台設備計238,200元。
- 2.雜項設備：增加數計555,800元，變動原因為：(3)撥入：CB2M53補助款購置防護用衣及電子護頭等設備計555,800元。
- 3.電腦軟體：減少數計990元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計990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 113 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	100,105			990		99,115	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238,200元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等個人電腦及工作平台設備計238,200元。
- 2.雜項設備：增加數計555,800元，變動原因為：(3)撥入：CB2M53補助款購置防護用衣及電子護頭等設備計555,800元。
- 3.電腦軟體：減少數計990元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計990元。

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 113 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	6,298,000		6,298,000	20,000	13,509		13,509	67.55	-6,491	-32.46	綜合球場整修工程-送發包中心代辦費覈實支付。		0.21	
541 遞延修繕房屋建築支	6,298,000		6,298,000	20,000	13,509		13,509	67.55	-6,491	-32.46			0.21	
542 其他遞延支出														
總計	6,334,000		6,334,000	20,000	13,509		13,509	67.55	-6,491	-32.46			0.21	

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,567,840	100.00	負 債	5,868,103	19.85
流動資產	10,610,471	35.89	流動負債	2,368,815	8.01
現金	9,448,656	31.96	應付款項	2,368,815	8.01
銀行存款	9,348,656	31.62	應付代收款	2,368,815	8.01
銀行存款-公庫存款	6,514,581	22.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,931,447	6.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	610,808	2.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,499,288	11.83
銀行存款-教育儲蓄	291,820	0.99	什項負債	3,499,288	11.83
戶			存入保證金	841,215	2.85
零用及週轉金	100,000	0.34	應付退休及離職金	2,658,073	8.99
應收款項	306,350	1.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	306,350	1.04	淨資產	23,699,737	80.15
預付款項	855,465	2.89	淨資產	23,699,737	80.15
預付費用	855,465	2.89	淨資產	23,699,737	80.15
長期貸墊款及準備金	2,958,458	10.01	累積餘額	20,270,658	68.56

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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,958,458	10.01	本期賸餘	2,635,079	8.91
退休及離職準備金	2,658,073	8.99	淨資產調整數	794,000	2.69
其他準備金	300,385	1.02	合計：	29,567,840	
其他準備金-其他	88,603	0.30			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.72			
固定資產	15,523,841	52.50			
土地改良物	3,149,095	10.65			
土地改良物	5,987,833	20.25			
累計折舊-土地改良物	-2,838,738	-9.60			
房屋建築及設備	3,351,545	11.34			
房屋建築及設備	4,215,000	14.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-863,455	-2.92			
機械及設備	4,062,677	13.74			
機械及設備	18,164,449	61.43			
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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-14,101,772	-47.69			
交通及運輸設備	959,124	3.24			
交通及運輸設備	2,554,181	8.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,595,057	-5.39			
雜項設備	4,001,400	13.53			
雜項設備	12,614,449	42.66			
累計折舊-雜項設備	-8,613,049	-29.13			
無形資產	99,115	0.34			
無形資產	99,115	0.34			
電腦軟體	99,115	0.34			
其他資產	375,955	1.27			
什項資產	375,955	1.27			
暫付及待結轉帳項	375,955	1.27			
代管資產	2,826,763,752	9,560.26			
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29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113年2月29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	0.13			
代管資產-土地	2,792,583,660	9,444.67			
代管資產-房屋建築及設備	16,332,481	55.24			
代管資產-其他政府	17,808,570	60.23			
應付代管資產	-2,826,763,752	-9,560.26			
合計：	29,567,840				

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,001,841	21,882,470
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	1,000	415,080
其他財產收入	1,000	415,080
政府撥入收入	6,000,615	21,466,864
公庫撥款收入	5,866,541	21,132,041
政府其他撥入收入	134,074	334,823
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	5,972,145	19,247,391
人事支出	5,282,426	18,203,407
人事支出	5,282,426	18,203,407
業務支出	336,597	336,597
業務支出	336,597	336,597
折舊、折耗及攤銷	336,975	691,240
固定資產折舊	336,481	690,250
無形資產攤銷	494	990
其他支出	16,147	16,147
其他支出	16,147	16,147
本期賸餘(短絀)	29,696	2,635,079
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數		794,000
期末淨資產		23,699,737

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501276-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	21,882,470		21,882,470	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	415,080		415,080	財產收益
政府撥入收入	21,466,864		21,466,864	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	18,556,151	691,240	19,247,391	支出
用人費用	18,203,407		18,203,407	人事支出
服務費用	207,304	129,293	336,597	業務支出
材料及用品費	534	-534		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	128,759	-128,759		
		691,240	691,240	折舊、折耗及攤銷
其他	2,638	13,509	16,147	其他支出
遞延支出	13,509	-13,509		
本期賸餘(短絀)	3,326,319	-691,240	2,635,079	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,750,462	15,520,196	20,270,658	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		794,000	794,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,076,781	15,622,956	23,699,737	期末淨資產

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1萬3,509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」20萬7,304元與會計科目「業務支出」33萬6,597元間之調整數12萬9,293元，係「材料及用品費」534元、「會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)12萬8,759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」69萬1,240元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2,638元與會計科目「其他支出」1萬6,147元間之調整數1萬3,509元，係「遞延支出」1萬3,509元。

2. 會計科目「淨資產調整數」79萬4,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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1萬3,509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」20萬7,304元與會計科目「業務支出」33萬6,597元間之調整數12萬9,293元，係「材料及用品費」534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)12萬8,759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」69萬1,240元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2,638元與會計科目「其他支出」1萬6,147元間之調整數1萬3,509元，係「遞延支出」1萬3,509元。

2. 會計科目「淨資產調整數」79萬4,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,514,581	6,603,184	-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 113 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
291,820	503,602	-211,782	其他準備金211,782元。