

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 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 113 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 6-7 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 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 113 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	85,671,000	6,595,989	6,416,409	179,580	2.80	28,478,459	27,879,450	599,009	2.15
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	159,580	60,000	99,580	165.97	574,660	371,000	203,660	54.89
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	800,000	159,580	60,000	99,580	165.97	574,660	370,000	204,660	55.31
政府撥入收入	84,596,000	6,436,409	6,356,409	80,000	1.26	27,903,273	27,488,450	414,823	1.51
公庫撥款收入	84,596,000	6,356,409	6,356,409	0		27,488,450	27,488,450	0	
政府其他撥入收入		80,000	0	80,000		414,823	0	414,823	
其他收入	223,000					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	0	0	0		226	20,000	-19,774	-98.87
基金用途	86,722,000	5,930,940	6,416,409	-485,469	-7.57	24,487,091	27,879,450	-3,392,359	-12.17
國民教育計畫	77,800,000	5,700,267	6,166,309	-466,042	-7.56	24,089,880	27,389,100	-3,299,220	-12.05
一般行政管理計畫	2,180,000	165,856	193,000	-27,144	-14.06	318,885	413,250	-94,365	-22.83
建築及設備計畫	6,742,000	64,817	57,100	7,717	13.51	78,326	77,100	1,226	1.59
購建固定資產	6,706,000	64,817	57,100	7,717	13.51	78,326	77,100	1,226	1.59
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	665,049		665,049		3,991,368		3,991,368	
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					8,741,830	1,851,000	6,890,830	372.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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)
 - (10)113年防災校園建置計畫經費50,000元。(53110310)
 - (11)112學年度教育優先區計畫經費30,000元。(53110305)
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77,000元,送發包中心代辦費等覈實支付所致。

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 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				5,700,267	6,166,309	-466,042	-7.56
		累計數				24,089,880	27,389,100	-3,299,220	-12.05

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 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	42,842,017	-27,321,821	853,817	1,486	-1,023,300	15,349,227	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-235,710	3,070,525	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-17,385	3,345,750	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	287,200		-430,660	3,972,516	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706			-60,355	939,120	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	566,617		-279,190	3,922,697	
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287,200元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機設備計49,000元。(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566,617元，變動原因為：：(1)增置：購置圖書設備計10,817元。(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1,486元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計1,486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 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	100,105			1,486		98,619	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287,200元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機設備計49,000元。(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566,617元，變動原因為：：(1)增置：購置圖書設備計10,817元。(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1,486元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計1,486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 113 年 3 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 其他 其他 總計		408,000	440,000		848,000	57,100	59,817		59,817	104.76	2,717	4.76			7.05

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 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	6,298,000		6,298,000	20,000	18,509		18,509	92.55	-1,491	-7.46	綜合球場整修工程-送發包中心代辦費及專家審核出席費等覈實支付。		0.29	
541 遞延修繕房屋建築支	6,298,000		6,298,000	20,000	18,509		18,509	92.55	-1,491	-7.46			0.29	
542 其他遞延支出														
總計	6,334,000		6,334,000	20,000	18,509		18,509	92.55	-1,491	-7.46			0.29	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,650,021	100.00	負 債	7,558,964	23.88
流動資產	12,761,409	40.32	流動負債	3,201,381	10.11
現金	11,667,594	36.86	應付款項	3,201,381	10.11
銀行存款	11,567,594	36.55	應付代收款	3,201,381	10.11
銀行存款-公庫存款	7,273,063	22.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,485,453	11.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	522,043	1.65	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,357,583	13.77
銀行存款-教育儲蓄	287,035	0.91	什項負債	4,357,583	13.77
戶			存入保證金	1,438,662	4.55
零用及週轉金	100,000	0.32	應付退休及離職金	2,893,488	9.14
應收款項	238,350	0.75	暫收及待結轉帳項	25,433	0.08
其他應收款	238,350	0.75	淨資產	24,091,057	76.12
預付款項	855,465	2.70	淨資產	24,091,057	76.12
預付費用	855,465	2.70	淨資產	24,091,057	76.12
長期貸墊款及準備金	3,193,873	10.09	累積餘額	20,270,658	64.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,193,873	10.09	本期賸餘	3,026,399	9.56
退休及離職準備金	2,893,488	9.14	淨資產調整數	794,000	2.51
其他準備金	300,385	0.95	合計：	31,650,021	
其他準備金-其他	88,603	0.28			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.67			
固定資產	15,250,608	48.19			
土地改良物	3,070,525	9.70			
土地改良物	5,987,833	18.92			
累計折舊-土地改良物	-2,917,308	-9.22			
房屋建築及設備	3,345,750	10.57			
房屋建築及設備	4,215,000	13.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-869,250	-2.75			
機械及設備	3,972,516	12.55			
機械及設備	18,213,449	57.55			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 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	-14,240,933	-45.00			
交通及運輸設備	939,120	2.97			
交通及運輸設備	2,554,181	8.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,615,061	-5.10			
雜項設備	3,922,697	12.39			
雜項設備	12,625,266	39.89			
累計折舊-雜項設備	-8,702,569	-27.50			
無形資產	98,619	0.31			
無形資產	98,619	0.31			
電腦軟體	98,619	0.31			
其他資產	345,512	1.09			
什項資產	345,512	1.09			
暫付及待結轉帳項	345,512	1.09			
代管資產	2,827,474,761	8,933.56			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 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	0.12			
代管資產-土地	2,792,583,660	8,823.32			
代管資產-房屋建築及設備	16,239,232	51.31			
代管資產-其他政府	18,612,828	58.81			
應付代管資產	-2,827,474,761	-8,933.56			
合計：	31,650,021				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 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。

2. 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,595,989	28,478,459
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	159,580	574,660
其他財產收入	159,580	574,660
政府撥入收入	6,436,409	27,903,273
公庫撥款收入	6,356,409	27,488,450
政府其他撥入收入	80,000	414,823
其他收入		226
雜項收入		226
支出	6,204,669	25,452,060
人事支出	5,111,248	23,314,655
人事支出	5,111,248	23,314,655
業務支出	745,957	1,082,554
業務支出	745,957	1,082,554
折舊、折耗及攤銷	333,546	1,024,786
固定資產折舊	333,050	1,023,300
無形資產攤銷	496	1,486
其他支出	13,918	30,065
其他支出	13,918	30,065
本期賸餘（短絀）	391,320	3,026,399
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		24,091,057

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

40501276-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	28,478,459		28,478,459	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	574,660		574,660	財產收益
政府撥入收入	27,903,273		27,903,273	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	24,487,091	964,969	25,452,060	支出
用人費用	23,314,655		23,314,655	人事支出
服務費用	499,759	582,795	1,082,554	業務支出
材料及用品費	38,076	-38,076		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	544,719	-544,719		
		1,024,786	1,024,786	折舊、折耗及攤銷
其他	11,556	18,509	30,065	其他支出
遞延支出	18,509	-18,509		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	59,817	-59,817		
本期賸餘(短絀)	3,991,368	-964,969	3,026,399	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	8,741,830	15,349,227	24,091,057	期末淨資產

註：

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 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5萬9,817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」49萬9,759元與會計科目「業務支出」108萬2,554元間之調整數58萬2,795元，係「材料及用品費」3萬8,076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)54萬4,719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」102萬4,786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」1萬1,556元與會計科目「其他支出」3萬65元間之調整數1萬8,509元，係「遞延支出」1萬8,509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 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
7,273,063	7,361,666	-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
287,035	498,817	-211,782	其他準備金211,782元。