

40501276

臺北市府教育局主管

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 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 113 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 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 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	85,671,000	6,428,126	5,285,193	1,142,933	21.63	34,906,585	33,164,643	1,741,942	5.25
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	-12,533	25,000	-37,533	-150.13	562,127	396,000	166,127	41.95
財產處分收入	46,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
其他財產收入	800,000	-12,533	20,000	-32,533	-162.67	562,127	390,000	172,127	44.14
政府撥入收入	84,596,000	6,405,576	5,240,193	1,165,383	22.24	34,308,849	32,728,643	1,580,206	4.83
公庫撥款收入	84,596,000	5,240,193	5,240,193	0		32,728,643	32,728,643	0	
政府其他撥入收入		1,165,383	0	1,165,383		1,580,206	0	1,580,206	
其他收入	223,000	35,083	20,000	15,083	75.42	35,309	40,000	-4,691	-11.73
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	35,083	20,000	15,083	75.42	35,309	40,000	-4,691	-11.73
基金用途	86,722,000	6,572,367	6,336,193	236,174	3.73	31,059,458	34,215,643	-3,156,185	-9.22
國民教育計畫	77,800,000	6,100,960	6,096,193	4,767	0.08	30,190,840	33,485,293	-3,294,453	-9.84
一般行政管理計畫	2,180,000	157,307	193,000	-35,693	-18.49	476,192	606,250	-130,058	-21.45
建築及設備計畫	6,742,000	314,100	47,000	267,100	568.30	392,426	124,100	268,326	216.22
購建固定資產	6,706,000	314,100	47,000	267,100	568.30	392,426	124,100	268,326	216.22
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	-144,241	-1,051,000	906,759	-86.28	3,847,127	-1,051,000	4,898,127	-466.04
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					8,597,589	800,000	7,797,589	974.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

1. 服務收入因:代理教師報名收入較預期超收。
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,較預期超收。
4. 政府其他撥入收入因:教育部補助款1,580,206元。
 - (1)112學年度推動教育優先區計畫經費51,684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243,820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22,328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143,680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年校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費18,500元(53110901)
 - (9)113年防災校園建置計畫經費50,000元。(53110310)
 - (10)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費33,210元。(53110218)
 - (11)112學年度補助非營利幼兒園經費(經常門)462,000元。(53110401)
 - (12)112學年度補助非營利幼兒園經費(資本門)440,000元。(5M410402)
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。
7. 一般行政管理計畫因:業務費覈實支用。
8. 建築及設備計畫因:
 - (1). 非營利幼兒園補助款補辦預算購置快速爐63,000元、洗衣機11,000元及除濕機60,000元等計134,000元已請購,俟5月份驗收後付款執行完成。
 - (2). 預算編列購置除濕機1台計27,000元已請購,俟5月份驗收後付款;圖書設備已執行10,817元已分配未執行9,183元。
 - (3). 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計18,509元已分配未執行1,491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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				6,100,960	6,096,193	4,767	0.08
		累計數				30,190,840	33,485,293	-3,294,453	-9.84

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 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	42,842,017	-27,321,821	1,487,917	1,980	-1,405,130	15,601,003	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-314,280	2,991,955	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-23,180	3,339,955	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	710,300		-616,020	4,210,256	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706	142,000		-82,081	1,059,394	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	635,617		-369,569	3,901,318	
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710,300元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計152,100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、教育局移撥電流電壓表等設備計320,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計142,000元，變動原因為：(1)增置：購置二音路喇叭附固定架等設備計142,000元。
- 3.雜項設備：增加數計635,617元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計79,817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1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計1,980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 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	100,105			1,980		98,125	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710,300元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計152,100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、教育局移撥電流電壓表等設備計320,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計142,000元，變動原因為：(1)增置：購置二音路喇叭附固定架等設備計142,000元。
- 3.雜項設備：增加數計635,617元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計79,817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1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計1,980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 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																
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		339,000	95,000		434,000	152,100	152,100	152,100	100.00							35.05
機械及設備		339,000	95,000		434,000	152,100	152,100	152,100	100.00							35.05
購建中固定資產																
交通及運輸設備			142,000		142,000	142,000	142,000	142,000	100.00							100.00
交通及運輸設備			142,000		142,000	142,000	142,000	142,000	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		69,000	203,000		272,000	250,000	79,817	79,817	31.93	-170,183	-68.07					29.34

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 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 雜項設備		69,000	203,000		272,000	250,000	79,817		79,817	31.93	-170,183	-68.07	1. 非營利幼兒園補助款補辦預算購置快速爐63,000元、洗衣機11,000元及除濕機60,000元等計134,000元已請購，俟5月份驗收後付款執行完成。 2. 預算編列購置除濕機1台計27,000元已請購，俟5月份驗收後付款；圖書設備已執行10,817元已分配未執行9,183元。		29.34
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		408,000	440,000		848,000	544,100	373,917		373,917	68.72	-170,183	-31.28		44.09	

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 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	6,298,000		6,298,000	20,000	18,509		18,509	92.55	-1,491	-7.46				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	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計18,509元已分配未執行1,491元。			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	32,154,387	100.00	負 債	7,955,795	24.74
流動資產	12,864,032	40.01	流動負債	3,600,373	11.20
現金	11,770,217	36.61	應付款項	3,600,373	11.20
銀行存款	11,670,217	36.29	應付代收款	3,600,373	11.20
銀行存款-公庫存款	7,125,561	22.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,676,814	11.43	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	580,807	1.81	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,355,422	13.55
銀行存款-教育儲蓄	287,035	0.89	什項負債	4,355,422	13.55
戶			存入保證金	1,436,662	4.47
零用及週轉金	100,000	0.31	應付退休及離職金	2,896,588	9.01
應收款項	238,350	0.74	暫收及待結轉帳項	22,172	0.07
其他應收款	238,350	0.74	淨資產	24,198,592	75.26
預付款項	855,465	2.66	淨資產	24,198,592	75.26
預付費用	855,465	2.66	淨資產	24,198,592	75.26
長期貸墊款及準備金	3,196,973	9.94	累積餘額	20,270,658	63.04

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,196,973	9.94	本期賸餘	2,813,934	8.75
退休及離職準備金	2,896,588	9.01	淨資產調整數	1,114,000	3.46
其他準備金	300,385	0.93	合計：	32,154,387	
其他準備金-其他	88,603	0.28			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.66			
固定資產	15,502,878	48.21			
土地改良物	2,991,955	9.30			
土地改良物	5,987,833	18.62			
累計折舊-土地改良物	-2,995,878	-9.32			
房屋建築及設備	3,339,955	10.39			
房屋建築及設備	4,215,000	13.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-875,045	-2.72			
機械及設備	4,210,256	13.09			
機械及設備	18,636,549	57.96			

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	-14,426,293	-44.87			
交通及運輸設備	1,059,394	3.29			
交通及運輸設備	2,696,181	8.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,636,787	-5.09			
雜項設備	3,901,318	12.13			
雜項設備	12,694,266	39.48			
累計折舊-雜項設備	-8,792,948	-27.35			
無形資產	98,125	0.31			
無形資產	98,125	0.31			
電腦軟體	98,125	0.31			
其他資產	492,379	1.53			
什項資產	492,379	1.53			
暫付及待結轉帳項	492,379	1.53			
代管資產	2,827,381,512	8,793.14			

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	0.12			
代管資產-土地	2,792,583,660	8,684.92			
代管資產-房屋建築及設備	16,145,983	50.21			
代管資產-其他政府	18,612,828	57.89			
應付代管資產	-2,827,381,512	-8,793.14			
合計：	32,154,387				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,428,126	34,906,585
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	-12,533	562,127
其他財產收入	-12,533	562,127
政府撥入收入	6,405,576	34,308,849
公庫撥款收入	5,240,193	32,728,643
政府其他撥入收入	1,165,383	1,580,206
其他收入	35,083	35,309
雜項收入	35,083	35,309
支出	6,640,591	32,092,651
人事支出	5,493,999	28,808,654
人事支出	5,493,999	28,808,654
業務支出	722,798	1,805,352
業務支出	722,798	1,805,352
折舊、折耗及攤銷	382,324	1,407,110
固定資產折舊	381,830	1,405,130
無形資產攤銷	494	1,980
其他支出	41,470	71,535
其他支出	41,470	71,535
本期賸餘（短絀）	-212,465	2,813,934
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數	320,000	1,114,000
期末淨資產		24,198,592

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 4 月 30 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	34,906,585		34,906,585	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	562,127		562,127	財產收益
政府撥入收入	34,308,849		34,308,849	政府撥入收入
其他收入	35,309		35,309	其他收入
基金用途	31,059,458	1,033,193	32,092,651	支出
用人費用	28,808,654		28,808,654	人事支出
服務費用	1,004,558	800,794	1,805,352	業務支出
材料及用品費	228,489	-228,489		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
稅捐及規費(強制費)	487	-487		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	558,618	-558,618		
		1,407,110	1,407,110	折舊、折耗及攤銷
其他	53,026	18,509	71,535	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	373,917	-373,917		
本期賸餘(短絀)	3,847,127	-1,033,193	2,813,934	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
		1,114,000	1,114,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,597,589	15,601,003	24,198,592	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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37萬3,917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」100萬4,558元與會計科目「業務支出」180萬5,352元間之調整數80萬794元，係「材料及用品費」22萬8,489元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,200元、「稅捐及規費(強制費)」487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)55萬8,618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」140萬7,110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」5萬3,026元與會計科目「其他支出」7萬1,535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」111萬4,000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 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
7,125,561	7,214,164	-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
287,035	498,817	-211,782	其他準備金211,782元。