

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 5 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 5 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 113 年 5 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	7,677,755	5,829,361	1,848,394	31.71	42,584,340	38,994,004	3,590,336	9.21
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	47,640	80,000	-32,360	-40.45	609,767	476,000	133,767	28.10
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
其他財產收入	800,000	47,640	80,000	-32,360	-40.45	609,767	470,000	139,767	29.74
政府撥入收入	84,596,000	7,630,115	5,749,361	1,880,754	32.71	41,938,964	38,478,004	3,460,960	8.99
公庫撥款收入	84,596,000	7,641,666	5,749,361	1,892,305	32.91	40,370,309	38,478,004	1,892,305	4.92
政府其他撥入收入		-11,551	0	-11,551		1,568,655	0	1,568,655	
其他收入	223,000					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	0	0	0		35,309	40,000	-4,691	-11.73
基金用途	86,722,000	6,204,239	5,829,361	374,878	6.43	37,263,697	40,045,004	-2,781,307	-6.95
國民教育計畫	77,800,000	5,659,773	5,636,361	23,412	0.42	35,850,613	39,121,654	-3,271,041	-8.36
一般行政管理計畫	2,180,000	157,566	193,000	-35,434	-18.36	633,758	799,250	-165,492	-20.71
建築及設備計畫	6,742,000	386,900		386,900		779,326	124,100	655,226	527.98
購建固定資產	6,706,000	386,900		386,900		779,326	124,100	655,226	527.98
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	1,473,516		1,473,516		5,320,643	-1,051,000	6,371,643	-606.25
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					10,071,105	800,000	9,271,105	1,158.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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. 公庫撥款收入:教育局補助款1,892,305元。
 - (1)教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,892,305元。
6. 政府其他撥入收入因:教育部補助款1,568,655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16,200元。(53110218)
 - (11)112學年度本土語及台灣手語國中開課經費(53110215)2,430元。
 - (12)112學年度補助非營利幼兒園經費(經常門)462,000元。(53110401)
 - (13)112學年度補助非營利幼兒園經費(資本門)440,000元。(5M410402)
 - (14)112-2公立國小及國中學校用書經費3,029元。
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). 預算編列汰換平板電腦6部及桌電3部計231,900元提前執行。
 - (2). 非營利幼兒園補助款補辦預算購置冷氣機2台結餘款4,000元、預算編列購置除濕機1台結餘款2,000元。
 - (3). 預算編列購置圖書設備執行已分配未執行9,183元。
 - (4). 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 5 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				5,659,773	5,636,361	23,412	0.42
		累計數				35,850,613	39,121,654	-3,271,041	-8.36

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 5 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	1,974,817	361,761	-1,406,066	15,727,186	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-392,850	2,913,385	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-28,975	3,334,160	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	1,042,200	230,845	-544,115	4,383,216	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706	142,000	49,015	-55,282	1,037,178	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	790,617	79,425	-384,844	3,961,618	
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1,042,200元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計384,000元。(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等個人電腦及CB3M19補助款購置大屏設備計338,200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790,617元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計234,817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。
- 4.電腦軟體：減少數計2,476元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計2,476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 5 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			2,476		97,629	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1,042,200元，變動原因為：(1)增置：購置電動打孔機等設備計384,000元。(3)撥入：CB2M94補助款購置充電車等個人電腦及CB3M19補助款購置大屏設備計338,200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790,617元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計234,817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。
- 4.電腦軟體：減少數計2,476元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計2,476元。

40501276-6

[illegible]

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 5 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	544,100	760,817		760,817	139.83	216,717	39.83			89.72

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 5 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 席費等計18,509元已分配未 執行1,491元。		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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	33,860,949	100.00	負 債	8,062,658	23.81
流動資產	14,291,952	42.21	流動負債	3,652,136	10.79
現金	13,212,717	39.02	應付款項	3,652,136	10.79
銀行存款	13,112,717	38.73	應付代收款	3,652,136	10.79
銀行存款-公庫存款	8,615,657	25.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,655,183	10.79	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	554,842	1.64	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,410,522	13.03
銀行存款-教育儲蓄	287,035	0.85	什項負債	4,410,522	13.03
戶			存入保證金	1,486,662	4.39
零用及週轉金	100,000	0.30	應付退休及離職金	2,899,688	8.56
應收款項	223,770	0.66	暫收及待結轉帳項	24,172	0.07
其他應收款	223,770	0.66	淨資產	25,798,291	76.19
預付款項	855,465	2.53	淨資產	25,798,291	76.19
預付費用	855,465	2.53	淨資產	25,798,291	76.19
長期貸墊款及準備金	3,200,073	9.45	累積餘額	20,270,658	59.86

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,200,073	9.45	本期賸餘	4,313,633	12.74
退休及離職準備金	2,899,688	8.56	淨資產調整數	1,214,000	3.59
其他準備金	300,385	0.89	合計：	33,860,949	
其他準備金-其他	88,603	0.26			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.63			
固定資產	15,629,557	46.16			
土地改良物	2,913,385	8.60			
土地改良物	5,987,833	17.68			
累計折舊-土地改良物	-3,074,448	-9.08			
房屋建築及設備	3,334,160	9.85			
房屋建築及設備	4,215,000	12.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-880,840	-2.60			
機械及設備	4,383,216	12.94			
機械及設備	18,737,604	55.34			

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5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	-14,354,388	-42.39			
交通及運輸設備	1,037,178	3.06			
交通及運輸設備	2,647,166	7.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,609,988	-4.75			
雜項設備	3,961,618	11.70			
雜項設備	12,769,841	37.71			
累計折舊-雜項設備	-8,808,223	-26.01			
無形資產	97,629	0.29			
無形資產	97,629	0.29			
電腦軟體	97,629	0.29			
其他資產	641,738	1.90			
什項資產	641,738	1.90			
暫付及待結轉帳項	641,738	1.90			
代管資產	2,827,288,263	8,349.70			

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5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	8,247.21			
代管資產-房屋建築及設備	16,052,734	47.41			
代管資產-其他政府	18,612,828	54.97			
應付代管資產	-2,827,288,263	-8,349.70			
合計：	33,860,949				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,677,755	42,584,340
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	47,640	609,767
其他財產收入	47,640	609,767
政府撥入收入	7,630,115	41,938,964
公庫撥款收入	7,641,666	40,370,309
政府其他撥入收入	-11,551	1,568,655
其他收入		35,309
雜項收入		35,309
支出	6,178,056	38,270,707
人事支出	5,163,948	33,972,602
人事支出	5,163,948	33,972,602
業務支出	639,539	2,444,891
業務支出	639,539	2,444,891
獎補助支出	8,500	8,500
其他獎補助	8,500	8,500
財產損失	3,593	3,593
財產交易損失	3,593	3,593
折舊、折耗及攤銷	357,124	1,764,234
固定資產折舊	356,628	1,761,758
無形資產攤銷	496	2,476
其他支出	5,352	76,887
其他支出	5,352	76,887

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,499,699	4,313,633
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	1,214,000
期末淨資產		25,798,291

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

40501276-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	42,584,340		42,584,340	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	609,767		609,767	財產收益
政府撥入收入	41,938,964		41,938,964	政府撥入收入
其他收入	35,309		35,309	其他收入
基金用途	37,263,697	1,007,010	38,270,707	支出
用人費用	33,972,602		33,972,602	人事支出
服務費用	1,538,114	906,777	2,444,891	業務支出
材料及用品費	260,351	-260,351		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
稅捐及規費(強制費)	1,015	-1,015		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	632,211	-632,211		
捐助、補助與獎助	8,500		8,500	獎補助支出
資產短絀		3,593	3,593	財產損失
		1,764,234	1,764,234	折舊、折耗及攤銷
其他	58,378	18,509	76,887	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及營舍與設施工程支出	760,817	-760,817		
本期賸餘(短絀)	5,320,643	-1,007,010	4,313,633	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
		1,214,000	1,214,000	淨資產調整數
期末基金餘額	10,071,105	15,727,186	25,798,291	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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」及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數76萬817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」153萬8,114元與會計科目「業務支出」244萬4,891元間之調整數90萬6,777元，係「材料及用品費」26萬351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)」1,015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)63萬2,211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「折舊、折耗及攤銷」176萬4,234元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」3,593元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」5萬8,378與會計科目「其他支出」7萬6,887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」121萬4,000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 5 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
8,615,657	8,704,260	-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5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。