

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 7 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 7 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 113 年 7 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	6,418,267	6,037,361	380,906	6.31	54,990,253	50,986,446	4,003,807	7.85
勞務收入	6,000		3,000	-3,000	-100.00	1,500	3,000	-1,500	-50.00
服務收入	6,000	0	3,000	-3,000	-100.00	1,500	3,000	-1,500	-50.00
財產收入	846,000	36,406	90,000	-53,594	-59.55	752,538	651,000	101,538	15.60
財產處分收入	46,000	286	0	286		286	11,000	-10,714	-97.40
其他財產收入	800,000	36,120	90,000	-53,880	-59.87	752,252	640,000	112,252	17.54
政府撥入收入	84,596,000	6,381,861	5,944,361	437,500	7.36	54,200,906	50,272,446	3,928,460	7.81
公庫撥款收入	84,596,000	5,944,361	5,944,361	0		52,164,751	50,272,446	1,892,305	3.76
政府其他撥入收入		437,500	0	437,500		2,036,155	0	2,036,155	
其他收入	223,000					35,309	60,000	-24,691	-41.15
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	222,000	0	0	0		35,309	60,000	-24,691	-41.15
基金用途	86,722,000	7,205,997	6,037,361	1,168,636	19.36	51,222,785	52,037,446	-814,661	-1.57
國民教育計畫	77,800,000	5,120,755	5,764,361	-643,606	-11.17	47,448,684	50,648,096	-3,199,412	-6.32
一般行政管理計畫	2,180,000	167,277	243,000	-75,723	-31.16	937,602	1,235,250	-297,648	-24.10
建築及設備計畫	6,742,000	1,917,965	30,000	1,887,965	6,293.22	2,836,499	154,100	2,682,399	1,740.69
購建固定資產	6,706,000	1,902,465	30,000	1,872,465	6,241.55	2,820,999	154,100	2,666,899	1,730.63
其他	36,000	15,500		15,500		15,500		15,500	
本期賸餘(短絀)	-1,051,000	-787,730		-787,730		3,767,468	-1,051,000	4,818,468	-458.47
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					8,517,930	800,000	7,717,930	964.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

1. 服務收入因:代理教師報名收入較預期短收。
2. 財產處分收入因:財產報廢收入較預期短收。
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(局款非統籌款-災害準備金)1,892,305元。(5M221134)
5. 政府其他撥入收入因:教育部補助款2,036,155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、50,400元。(53110303)
(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元及142,673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學年度原住民族語國中開課經費2,430元及16,200元。(53110215)
(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)
(13)112-2公立國小及國中學校用書經費3,029元。(53110302)
(14)112學年度補助充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫(子計畫一)20,000元。(53110311)
(15)112學年度補助提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)10,000元。(53110309)
(16)112學年度增置專長教師員額計畫380,800元。(53110211)
(17)112-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,300元。(53110301)
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等收入較預計減少所致。
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元提前執行及購置除濕機1台結餘款2,000元。
(2). 非營利幼兒園補助款補辦預算已執行436,000元,其中購置冷氣機2台結餘款4,000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80%圖說設計費提前執行計133,918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 7 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				5,120,755	5,764,361	-643,606	-11.17
		累計數				47,448,684	50,648,096	-3,199,412	-6.32

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 7 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	1,990,317	362,751	-2,108,056	15,039,706	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-2,681,598			-549,990	2,756,245	
房屋及建築	4,215,000	-851,865			-40,565	3,322,570	
機械及設備	17,926,249	-13,810,273	1,042,200	230,845	-849,131	4,078,200	
交通及運輸設備	2,554,181	-1,554,706	142,000	49,015	-98,734	993,726	
雜項設備	12,058,649	-8,423,379	790,617	79,425	-569,636	3,776,826	
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 113 年 7 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		15,500	3,466		112,139	係因電腦軟體不入財產管理系統。

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 113 年 7 月份

40501276-6

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。減少數計230,845元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備230,845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。減少數計49,015元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個麥克風等設備49,015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。減少數計79,425元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢螢幕等設備79,425元。
- 4.電腦軟體：減少數計3,466元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年7月止累計3,466元。

40501276-7

[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 7 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 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 7 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		15,500		15,500		15,500		教育局補助款辦理花蓮地震校舍修繕工程已執行完成年底併決算。		43.06
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		15,500		15,500		15,500			43.06	
522 購置權利													
54 遞延支出	6,298,000		6,298,000	50,000	2,060,182		2,060,182	4,120.36	2,010,182	4,020.36		32.71	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,298,000		6,298,000	50,000	2,060,182		2,060,182	4,120.36	2,010,182	4,020.36		32.71	
542 其他遞延支出													
總 計	6,334,000		6,334,000	50,000	2,075,682		2,075,682	4,151.36	2,025,682	4,051.36			32.77

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,332,334	100.00	負 債	7,774,698	24.81
流動資產	12,524,544	39.97	流動負債	3,433,126	10.96
現金	12,150,774	38.78	應付款項	3,433,126	10.96
銀行存款	12,050,774	38.46	應付代收款	3,433,126	10.96
銀行存款-公庫存款	7,754,797	24.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,458,917	11.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	548,590	1.75	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,341,572	13.86
銀行存款-教育儲蓄	288,470	0.92	什項負債	4,341,572	13.86
戶			存入保證金	1,424,662	4.55
零用及週轉金	100,000	0.32	應付退休及離職金	2,905,888	9.27
應收款項	223,770	0.71	暫收及待結轉帳項	11,022	0.04
其他應收款	223,770	0.71	淨資產	23,557,636	75.19
預付款項	150,000	0.48	淨資產	23,557,636	75.19
預付費用	150,000	0.48	淨資產	23,557,636	75.19
長期貸墊款及準備金	3,206,273	10.23	累積餘額	20,270,658	64.70

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,206,273	10.23	本期賸餘	2,072,978	6.62
退休及離職準備金	2,905,888	9.27	淨資產調整數	1,214,000	3.87
其他準備金	300,385	0.96	合計：	31,332,334	
其他準備金-其他	88,603	0.28			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.68			
固定資產	14,927,567	47.64			
土地改良物	2,756,245	8.80			
土地改良物	5,987,833	19.11			
累計折舊-土地改良物	-3,231,588	-10.31			
房屋建築及設備	3,322,570	10.60			
房屋建築及設備	4,215,000	13.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-892,430	-2.85			
機械及設備	4,078,200	13.02			
機械及設備	18,737,604	59.80			

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7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	-14,659,404	-46.79			
交通及運輸設備	993,726	3.17			
交通及運輸設備	2,647,166	8.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,653,440	-5.28			
雜項設備	3,776,826	12.05			
雜項設備	12,769,841	40.76			
累計折舊-雜項設備	-8,993,015	-28.70			
無形資產	112,139	0.36			
無形資產	112,139	0.36			
電腦軟體	112,139	0.36			
其他資產	561,811	1.79			
什項資產	561,811	1.79			
暫付及待結轉帳項	561,811	1.79			
代管資產	2,827,101,765	9,022.95			

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7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	8,912.79			
代管資產-房屋建築及設備	15,866,236	50.64			
代管資產-其他政府	18,612,828	59.40			
應付代管資產	-2,827,101,765	-9,022.95			
合計：	31,332,334				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,418,267	54,990,253
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	36,406	752,538
財產交易利益	286	286
其他財產收入	36,120	752,252
政府撥入收入	6,381,861	54,200,906
公庫撥款收入	5,944,361	52,164,751
政府其他撥入收入	437,500	2,036,155
其他收入		35,309
雜項收入		35,309
支出	7,541,988	52,917,275
人事支出	4,859,278	44,847,258
人事支出	4,859,278	44,847,258
業務支出	385,395	3,423,594
業務支出	385,395	3,423,594
獎補助支出		8,500
其他獎補助		8,500
財產損失		3,593
財產交易損失		3,593
折舊、折耗及攤銷	351,491	2,467,214
固定資產折舊	350,995	2,463,748
無形資產攤銷	496	3,466
其他支出	1,945,824	2,167,116
其他支出	1,945,824	2,167,116

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,123,721	2,072,978
期初淨資產		20,270,658
解繳公庫		
淨資產調整數		1,214,000
期末淨資產		23,557,636

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

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	54,990,253		54,990,253	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	752,538		752,538	財產收益
政府撥入收入	54,200,906		54,200,906	政府撥入收入
其他收入	35,309		35,309	其他收入
基金用途	51,222,785	1,694,490	52,917,275	支出
用人費用	44,847,258		44,847,258	人事支出
服務費用	2,229,002	1,194,592	3,423,594	業務支出
材料及用品費	333,003	-333,003		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
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	837,774	-837,774		
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
		2,467,214	2,467,214	折舊、折耗及攤銷
其他	106,934	2,060,182	2,167,116	其他支出
遞延支出	2,060,182	-2,060,182		
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	776,317	-776,317		
本期賸餘(短絀)	3,767,468	-1,694,490	2,072,978	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	8,517,930	15,039,706	23,557,636	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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77萬6,317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」222萬9,002元與會計科目「業務支出」342萬3,594元間之調整數119萬4,592元，係「材料及用品費」33萬3,003元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800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)83萬7,774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」246萬7,214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」10萬6,934元與會計科目「其他支出」216萬7,116元間之調整數206萬182元，係「遞延支出」206萬182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 7 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
7,754,797	7,843,400	-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7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
288,470	500,252	-211,782	其他準備金211,782元。