

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

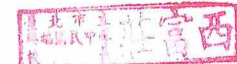
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 10 月份

主辦會計人員 邱慧君

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 114 年 10 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表.....	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(附錄).....	第 18-19 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 114 年 10 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	87,818,000	9,251,082	9,067,077	184,005	2.03	84,995,787	83,618,674	1,377,113	1.65
勞務收入	6,000						6,000	-6,000	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
財產收入	46,000		10,000	-10,000	-100.00		41,000	-41,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	41,000	-41,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	9,220,509	8,987,077	233,432	2.60	84,058,252	82,661,674	1,396,578	1.69
公庫撥款收入	86,636,000	8,987,077	8,987,077	0		82,661,674	82,661,674	0	
政府其他撥入收入		233,432	0	233,432		1,396,578	0	1,396,578	
規費收入	898,000	30,460	20,000	10,460	52.30	893,610	780,000	113,610	14.57
使用規費收入	898,000	30,460	20,000	10,460	52.30	893,610	780,000	113,610	14.57
其他收入	232,000	113	50,000	-49,887	-99.77	43,925	130,000	-86,075	-66.21
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	113	50,000	-49,887	-99.77	43,925	130,000	-86,075	-66.21
基金用途	90,718,000	12,335,968	9,067,077	3,268,891	36.05	73,435,505	86,518,674	-13,083,169	-15.12
國民教育計畫	81,654,000	6,110,315	8,492,689	-2,382,374	-28.05	64,873,152	77,825,066	-12,951,914	-16.64
一般行政管理計畫	2,235,000	281,974	168,608	113,366	67.24	1,503,417	1,894,608	-391,191	-20.65
建築及設備計畫	6,829,000	5,943,679	405,780	5,537,899	1,364.75	7,058,936	6,799,000	259,936	3.82
購建固定資產	6,799,000	5,943,679	405,780	5,537,899	1,364.75	7,058,936	6,799,000	259,936	3.82
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	-3,084,886		-3,084,886		11,560,282	-2,900,000	14,460,282	-498.63
期初基金餘額	3,699,000					9,565,659	3,699,000	5,866,659	158.60
解繳公庫									
期末基金餘額	799,000					21,125,941	799,000	20,326,941	2,544.05

註：基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因：

一、基金來源：

1. 服務收入：係因教師甄選報名費較預計數短收所致。
2. 財產處分收入：係因財產處分收入較預計數短收所致。
3. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款1,396,578元
 - (1)113學年度推動教育優先區計畫經費13,136元。
 - (2)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費19,656元。
 - (3)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,113元。
 - (4)113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費18,760元。
 - (5)113學年度推動中小學數位學習精進計畫6,048元。
 - (6)113學年度國民中小學原住民族語文偕同人員經費13,698元。
 - (7)113年度藝起來尋美教育部推動國民中小學辦理美感體驗教育計畫900元。
 - (8)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,340元。
 - (9)114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費40,000元。
 - (10)113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,671元。
 - (11)113學年度教育優先區計畫經費27,500元。
 - (12)113-2本土語文及台灣手語國中開課經費40,932元。
 - (13)113學年度活化教學與多元學習計畫81,250元。
 - (14)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,546元。
 - (15)113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費396,000元。
 - (16)113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費262,889元。
 - (17)113學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫28,317元。
 - (18)114年補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施177,390元。
 - (19)113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開辦計畫233,432元。
4. 使用規費收入：係因開放場地收入及停車場收入，較預計數超收所致。
5. 雜項收入：係因數位學生證補卡費等收入較預計數短收所致。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：係因各項教學及用人費用覈實支用。
2. 一般行政管理計畫：係因各項業務及用人費用覈實支用。
3. 建築及設備計畫：
 - (1)機械及設備：係因資訊設備-平板等87,208元，已採購尚未驗收，致執行進度落後。補辦預算：印表機餘款814元、海報機餘款65元。
 - (2)雜項設備：係因圖書19,023元已分配尚未執行，請業管處室及總務處儘速執行。補辦預算：除濕機餘款972元。
 - (3)行政樓內側外牆整修工程：餘款71,982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 114 年 10 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	
國民教育計畫		本月數				6,110,315	8,492,689	-2,382,374	-28.05
		累計數				64,873,152	77,825,066	-12,951,914	-16.64

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 114 年 10 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	46,764,861	-31,156,696	1,356,092	400,431	-3,204,691	13,359,135	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-785,700	1,577,695	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-57,950	3,235,645	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	807,087	355,236	-1,027,076	3,098,277	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095	105,000		-198,227	879,695	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	444,005	42,360	-1,135,738	4,475,647	
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：資本資產明細表變動原因分析請詳P6。

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 114 年 10 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	95,011			2,835		92,176	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：資本資產明細表變動原因分析請詳P6。

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 114 年 10 月份

40501276-6

主要增減原因：

1.機械及設備：

增加數計807,087元，變動原因為：(1)增置：購置教學評量機1臺103,532元、智慧觸控顯示器(大屏)2臺200,000元、印表機1臺27,186元、海報機1臺70,935元、筆電6臺及桌電3臺計250,260元。合計651,913元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備1批155,174元。

減少數計355,236元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦1批355,236元。

2.交通及運輸設備：

增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置：LED字幕機1臺105,000元。

3.雜項設備：

增加數計444,005元，變動原因為：(1)增置：購置掌上型遊戲主機1臺16,000元、圖書1批22,977元、除濕機1臺24,000元、單雙槓1組110,000元、飲水機1臺19,028元、冷氣2臺82,000元。合計274,005元。(2)撥入：體育局移撥射箭運動器材-靶墊1批138,000元(3)其他：114.6.6北市財產字第1143019635號函財產編號修正(轉增)-圖書82套32,000元。

減少數計42,360元，變動原因為：(1)報廢：電視遊樂器1臺10,360元。(2)其他：114.6.6北市財產字第1143019635號函財產編號修正(轉減)-圖書2套32,000元。

4.電腦軟體：減少數計2,835元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年10月止累計2,835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 114 年 10 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		699,000	440,000		1,139,000	1,139,000	1,030,918		1,030,918	90.51	-108,082	-9.49			90.51

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 114 年 10 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,100,000		6,100,000	6,100,000	6,028,018		6,028,018	98.82	-71,982	-1.18			98.82	
541 遞延修繕房屋建築支	6,100,000		6,100,000	6,100,000	6,028,018		6,028,018	98.82	-71,982	-1.18	行政樓內側外牆整修工程 餘款71,982元。		98.82	
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000		6,130,000	6,100,000	6,028,018		6,028,018	98.82	-71,982	-1.18			98.34	

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	40,239,609	100.00	負 債	5,754,533	14.30
流動資產	23,829,579	59.22	流動負債	3,197,392	7.95
現金	21,620,049	53.73	應付款項	3,181,762	7.91
銀行存款	21,520,049	53.48	應付代收款	3,181,762	7.91
銀行存款-公庫存款	18,531,656	46.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,980,759	4.92	預收款項	15,630	0.04
銀行存款-代繳費款	711,298	1.77	預收收入	15,630	0.04
專戶			其他負債	2,557,141	6.35
銀行存款-教育儲蓄	296,336	0.74	什項負債	2,557,141	6.35
戶			存入保證金	921,803	2.29
零用及週轉金	100,000	0.25	應付退休及離職金	1,635,338	4.06
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,485,076	85.70
預付款項	2,209,530	5.49	淨資產	34,485,076	85.70
預付費用	2,209,530	5.49	淨資產	34,485,076	85.70
長期貸墊款及準備金	1,935,723	4.81	累積餘額	25,173,824	62.56

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,935,723	4.81	本期賸餘	8,986,078	22.33
退休及離職準備金	1,635,338	4.06	淨資產調整數	325,174	0.81
其他準備金	300,385	0.75	合計：	40,239,609	
其他準備金-其他	88,603	0.22			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.53			
固定資產	13,266,959	32.97			
土地改良物	1,577,695	3.92			
土地改良物	5,987,833	14.88			
累計折舊-土地改良物	-4,410,138	-10.96			
房屋建築及設備	3,235,645	8.04			
房屋建築及設備	4,215,000	10.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-979,355	-2.43			
機械及設備	3,098,277	7.70			
機械及設備	19,510,871	48.49			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年10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	-16,412,594	-40.79			
交通及運輸設備	879,695	2.19			
交通及運輸設備	2,829,017	7.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,949,322	-4.84			
雜項設備	4,475,647	11.12			
雜項設備	15,085,625	37.49			
累計折舊-雜項設備	-10,609,978	-26.37			
無形資產	92,176	0.23			
無形資產	92,176	0.23			
電腦軟體	92,176	0.23			
其他資產	1,115,172	2.77			
什項資產	1,115,172	2.77			
暫付及待結轉帳項	1,115,172	2.77			
代管資產	2,993,563,250	7,439.34			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年10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	0.10			
代管資產-土地	2,960,443,880	7,357.04			
代管資產-房屋建築及設備	14,467,501	35.95			
代管資產-其他政府	18,612,828	46.25			
應付代管資產	-2,993,563,250	-7,439.34			
合計：	40,239,609				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,251,082	84,995,787
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	9,220,509	84,058,252
公庫撥款收入	8,987,077	82,661,674
政府其他撥入收入	233,432	1,396,578
規費收入	30,460	893,610
使用規費收入	30,460	893,610
其他收入	113	43,925
雜項收入	113	43,925
支出	12,677,930	76,009,709
人事支出	5,552,235	60,687,637
人事支出	5,552,235	60,687,637
業務支出	824,967	5,445,018
業務支出	824,967	5,445,018
獎補助支出		8,500
其他獎補助		8,500
財產損失		3,977
財產交易損失		3,977
折舊、折耗及攤銷	356,313	3,601,145
固定資產折舊	356,030	3,598,310
無形資產攤銷	283	2,835
其他支出	5,944,415	6,263,432
其他支出	5,944,415	6,263,432

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,426,848	8,986,078
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數		325,174
期末淨資產		34,485,076

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 114 年 1 月 1 日 至 10 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	84,995,787		84,995,787	收入
政府撥入收入	84,058,252		84,058,252	政府撥入收入
規費收入	893,610		893,610	規費收入
其他收入	43,925		43,925	其他收入
基金用途	73,435,505	2,574,204	76,009,709	支出
用人費用	60,687,637		60,687,637	人事支出
服務費用	3,591,813	1,853,205	5,445,018	業務支出
材料及用品費	841,338	-841,338		
租金、償債、利息及相關手續費	26,700	-26,700		
稅捐及規費(強制費)	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	983,967	-983,967		
捐助、補助與獎助	8,500		8,500	獎補助支出
資產短絀		3,977	3,977	財產損失
其他	235,414	6,028,018	6,263,432	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,028,018	-6,028,018		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,030,918	-1,030,918		
本期賸餘(短絀)	11,560,282	-2,574,204	8,986,078	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,565,659	15,608,165	25,173,824	期初淨資產
解繳公庫		325,174	325,174	解繳公庫
期末基金餘額	21,125,941	13,359,135	34,485,076	淨資產調整數
				期末淨資產

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 114 年 10 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103萬918元，其中103萬918元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」359萬1,813元與會計科目「業務支出」544萬5,018元間之調整數185萬3,205元，係「材料及用品費」84萬1,338元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,700元、「稅捐及規費(強制費)」1,200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)98萬3,967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」360萬1,145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」3,977元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」23萬5,414元與會計科目「其他支出」626萬3,432元間之調整數602萬8,018元，係「遞延支出」602萬8,018元
2. 會計科目「淨資產調整數」32萬5,174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 114 年 10 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
18,531,656	18,620,259	-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 114 年10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
296,336	508,118	-211,782	其他準備金211,782元。