

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 11 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

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	3,929,860	3,945,934	-16,074	-0.41	88,925,647	87,564,608	1,361,039	1.55
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	1,781	5,000	-3,219	-64.38	1,781	46,000	-44,219	-96.13
財產處分收入	46,000	1,781	5,000	-3,219	-64.38	1,781	46,000	-44,219	-96.13
政府撥入收入	86,636,000	3,893,024	3,822,934	70,090	1.83	87,951,276	86,484,608	1,466,668	1.70
公庫撥款收入	86,636,000	3,822,934	3,822,934	0		86,484,608	86,484,608	0	
政府其他撥入收入		70,090	0	70,090		1,466,668	0	1,466,668	
規費收入	898,000	34,490	118,000	-83,510	-70.77	928,100	898,000	30,100	3.35
使用規費收入	898,000	34,490	118,000	-83,510	-70.77	928,100	898,000	30,100	3.35
其他收入	232,000	565		565		44,490	130,000	-85,510	-65.78
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	565	0	565		44,490	130,000	-85,510	-65.78
基金用途	90,718,000	8,587,404	3,945,934	4,641,470	117.63	82,022,909	90,464,608	-8,441,699	-9.33
國民教育計畫	81,654,000	8,421,214	3,828,934	4,592,280	119.94	73,294,366	81,654,000	-8,359,634	-10.24
一般行政管理計畫	2,235,000	281,450	117,000	164,450	140.56	1,784,867	2,011,608	-226,741	-11.27
建築及設備計畫	6,829,000	-115,260		-115,260		6,943,676	6,799,000	144,676	2.13
購建固定資產	6,799,000	-115,260		-115,260		6,943,676	6,799,000	144,676	2.13
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	-4,657,544		-4,657,544		6,902,738	-2,900,000	9,802,738	-338.03
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					16,468,397	799,000	15,669,397	1,961.13

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 11 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1,466,668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)113學年度國民中小學學生學習扶助計畫-學校開辦計畫233,432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)114學年度第1學期代理代課費19,656元。
 - (20)114(1)公立國小及國中學校用書經費1,034元。
 - (21)114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫59,400元。
 - (22)114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費30,000元。
4. 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：係因資訊設備餘款27,208元。補辦預算：印表機餘款814元、海報機餘款65元；非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助海報機70,935元及印表機22,325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：飲水機餘款972元；非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助冷氣機82,000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 11 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				8,421,214	3,828,934	4,592,280	119.94
		累計數				73,294,366	81,654,000	-8,359,634	-10.24

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 11 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	1,416,092	400,715	-3,560,349	13,063,193	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-864,270	1,499,125	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-63,745	3,229,850	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	867,087	355,236	-1,162,476	3,022,877	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095	105,000		-218,828	859,094	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	444,005	42,360	-1,251,030	4,360,355	
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 11 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			3,119		91,892	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 11 月份

40501276-6

主要增減原因：

1.機械及設備：

增加數計867,087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、平板電腦5臺60,000元、印表機1臺4,861元(補辦預算-非營利幼兒園分攤款)、筆電6臺及桌電3臺計250,260元。合計618,653元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備1批155,174元、CB4M90教育局補助非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施設備印表機1臺22,325元、海報機1臺70,935元。合計248,434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(補辦預算)。

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(補辦預算)、單雙槓1組110,000元(補辦預算)、飲水機1臺19,028元(補辦預算)。合計192,005元。(2)撥入：體育局移撥射箭運動器材-靶墊1批138,000元、CB4M90教育局補助非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施設備冷氣機2臺82,000元。合計220,000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3,119元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年11月止累計3,119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 11 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																
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		641,000	99,000		740,000	740,000	618,653		618,653	83.60	-121,347	-16.40				83.60
機械及設備		641,000	99,000		740,000	740,000	618,653		618,653	83.60	-121,347	-16.40	係因1. 資訊設備餘款27,208元。2. 補辦預算：印表機餘款814元、海報機餘款65元。非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助(海報機70,935元、印表機22,325元)。			83.60
購建中固定資產																
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000	105,000		105,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000	105,000		105,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		58,000	236,000		294,000	294,000	192,005		192,005	65.31	-101,995	-34.69				65.31

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 11 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 雜項設備		58,000	236,000		294,000	294,000	192,005		192,005	65.31	-101,995	-34.69	係因1. 圖書19,023元已分配尚未執行，致執行落後2. 補辦預算：飲水機餘款972元。非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助(冷氣機82,000元)。		65.31
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他															
總計		699,000	440,000		1,139,000	1,139,000	915,658		915,658	80.39	-223,342	-19.61			80.39

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 11 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,009,530	100.00	負 債	6,477,940	17.99
流動資產	20,210,650	56.13	流動負債	3,930,965	10.92
現金	20,056,850	55.70	應付款項	3,614,175	10.04
銀行存款	19,956,850	55.42	應付代收款	3,614,175	10.04
銀行存款-公庫存款	16,236,836	45.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,760,460	7.67	預收款項	316,790	0.88
銀行存款-代繳費款	689,847	1.92	預收收入	316,790	0.88
專戶			其他負債	2,546,975	7.07
銀行存款-教育儲蓄	269,707	0.75	什項負債	2,546,975	7.07
戶			存入保證金	905,803	2.52
零用及週轉金	100,000	0.28	應付退休及離職金	1,635,338	4.54
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	5,834	0.02
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,531,590	82.01
預付款項	153,800	0.43	淨資產	29,531,590	82.01
預付費用	153,800	0.43	淨資產	29,531,590	82.01
長期貸墊款及準備金	1,935,723	5.38	累積餘額	25,173,824	69.91

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,935,723	5.38	本期賸餘	3,857,332	10.71
退休及離職準備金	1,635,338	4.54	淨資產調整數	500,434	1.39
其他準備金	300,385	0.83	合計：	36,009,530	
其他準備金-其他	88,603	0.25			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.59			
固定資產	12,971,301	36.02			
土地改良物	1,499,125	4.16			
土地改良物	5,987,833	16.63			
累計折舊-土地改良物	-4,488,708	-12.47			
房屋建築及設備	3,229,850	8.97			
房屋建築及設備	4,215,000	11.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-985,150	-2.74			
機械及設備	3,022,877	8.39			
機械及設備	19,570,871	54.35			

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11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	-16,547,994	-45.95			
交通及運輸設備	859,094	2.39			
交通及運輸設備	2,829,017	7.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,969,923	-5.47			
雜項設備	4,360,355	12.11			
雜項設備	15,085,625	41.89			
累計折舊-雜項設備	-10,725,270	-29.78			
無形資產	91,892	0.26			
無形資產	91,892	0.26			
電腦軟體	91,892	0.26			
其他資產	799,964	2.22			
什項資產	799,964	2.22			
暫付及待結轉帳項	799,964	2.22			
代管資產	2,993,470,001	8,312.99			

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11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	0.11			
代管資產-土地	2,960,443,880	8,221.28			
代管資產-房屋建築及設備	14,374,252	39.92			
代管資產-其他政府	18,612,828	51.69			
應付代管資產	-2,993,470,001	-8,312.99			
合計：	36,009,530				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,929,860	88,925,647
財產收益	1,781	1,781
廢舊物品售價收入	1,781	1,781
其他財產收入		0
政府撥入收入	3,893,024	87,951,276
公庫撥款收入	3,822,934	86,484,608
政府其他撥入收入	70,090	1,466,668
規費收入	34,490	928,100
使用規費收入	34,490	928,100
其他收入	565	44,490
雜項收入	565	44,490
支出	9,058,606	85,068,315
人事支出	7,518,355	68,205,992
人事支出	7,518,355	68,205,992
業務支出	1,160,788	6,605,806
業務支出	1,160,788	6,605,806
獎補助支出	10,000	18,500
其他獎補助	10,000	18,500
財產損失		3,977
財產交易損失		3,977
折舊、折耗及攤銷	355,942	3,957,087
固定資產折舊	355,658	3,953,968
無形資產攤銷	284	3,119
其他支出	13,521	6,276,953
其他支出	13,521	6,276,953

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,128,746	3,857,332
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數	175,260	500,434
期末淨資產		29,531,590

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 11 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	88,925,647		88,925,647	收入
財產收入	1,781		1,781	財產收益
政府撥入收入	87,951,276		87,951,276	政府撥入收入
規費收入	928,100		928,100	規費收入
其他收入	44,490		44,490	其他收入
基金用途	82,022,909	3,045,406	85,068,315	支出
用人費用	68,205,992		68,205,992	人事支出
服務費用	4,108,035	2,497,771	6,605,806	業務支出
材料及用品費	985,708	-985,708		
租金、償債、利息及相關手續費	40,700	-40,700		
稅捐及規費(強制費)	1,450	-1,450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,469,913	-1,469,913		
捐助、補助與獎助	18,500		18,500	獎補助支出
資產短絀		3,977	3,977	財產損失
其他	248,935	6,028,018	6,276,953	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
遞延支出	6,028,018	-6,028,018		
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	915,658	-915,658		
本期賸餘(短絀)	6,902,738	-3,045,406	3,857,332	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				解繳公庫
		500,434	500,434	淨資產調整數
期末基金餘額	16,468,397	13,063,193	29,531,590	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 11 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

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91萬5,658元，其中91萬5,658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」410萬8,035元與會計科目「業務支出」660萬5,806元間之調整數249萬7,771元，係「材料及用品費」98萬5,708元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬700元、「稅捐及規費(強制費)」1,450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)146萬9,913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」395萬7,087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」24萬8,935元與會計科目「其他支出」627萬6,953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」50萬434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 11 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
16,236,836	16,325,439	-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11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
269,707	481,489	-211,782	其他準備金211,782元。