

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 9 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 9 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 9 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	14,848,521	14,668,909	179,612	1.22	75,744,705	74,551,597	1,193,108	1.60
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		31,000	-31,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	31,000	-31,000	-100.00
政府撥入收入	86,636,000	14,813,505	14,608,909	204,596	1.40	74,837,743	73,674,597	1,163,146	1.58
公庫撥款收入	86,636,000	14,608,909	14,608,909	0		73,674,597	73,674,597	0	
政府其他撥入收入		204,596	0	204,596		1,163,146	0	1,163,146	
規費收入	898,000	34,790	50,000	-15,210	-30.42	863,150	760,000	103,150	13.57
使用規費收入	898,000	34,790	50,000	-15,210	-30.42	863,150	760,000	103,150	13.57
其他收入	232,000	226		226		43,812	80,000	-36,188	-45.24
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	231,000	226	0	226		43,812	80,000	-36,188	-45.24
基金用途	90,718,000	5,918,947	14,668,909	-8,749,962	-59.65	61,099,537	77,451,597	-16,352,060	-21.11
國民教育計畫	81,654,000	5,659,828	8,856,390	-3,196,562	-36.09	58,762,837	69,332,377	-10,569,540	-15.24
一般行政管理計畫	2,235,000	187,440	219,950	-32,510	-14.78	1,221,443	1,726,000	-504,557	-29.23
建築及設備計畫	6,829,000	71,679	5,592,569	-5,520,890	-98.72	1,115,257	6,393,220	-5,277,963	-82.56
購建固定資產	6,799,000	71,679	5,592,569	-5,520,890	-98.72	1,115,257	6,393,220	-5,277,963	-82.56
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	8,929,574		8,929,574		14,645,168	-2,900,000	17,545,168	-605.01
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					24,210,827	799,000	23,411,827	2,930.14

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 9 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1,163,146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。
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，採購規劃中，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33,374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：年度整修工程，9月22日辦理驗收，預計10月初辦理複驗，致已分配未執行。

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 9 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				5,659,828	8,856,390	-3,196,562	-36.09
		累計數				58,762,837	69,332,377	-10,569,540	-15.24

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 9 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			
<b>資產</b>	46,764,861	-31,156,696	1,341,741	400,148	-2,848,661	13,701,097	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-707,130	1,656,265	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-52,155	3,241,440	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	807,087	355,236	-892,811	3,232,542	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095	105,000		-177,691	900,231	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	429,654	42,360	-1,018,874	4,578,160	
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 9 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			2,552		92,459	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 9 月份

40501276-6

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429,654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8,626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259,654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2,552元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計2,552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 9 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	1,016,567		1,016,567	89.25	-122,433	-10.75			89.25

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 9 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	5,694,220	98,690		98,690	1.73	-5,595,530	-98.27	主要係行政樓內側外牆整修工程，9月22日辦理驗收，預計10月初辦理複驗，致已分配未執行。	驗收合格後請總務處儘速辦理付款。	1.62	
541 遞延修繕房屋建築支	6,100,000		6,100,000	5,694,220	98,690		98,690	1.73	-5,595,530	-98.27			1.62	
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000		6,130,000	5,694,220	98,690		98,690	1.73	-5,595,530	-98.27			1.61	

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,382,134	100.00	負 債	6,470,210	14.58
流動資產	27,956,386	62.99	流動負債	3,449,069	7.77
現金	25,747,563	58.01	應付款項	3,438,839	7.75
銀行存款	25,647,563	57.79	應付代收款	3,438,839	7.75
銀行存款-公庫存款	21,611,849	48.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,180,522	7.17	預收款項	10,230	0.02
銀行存款-代繳費款	558,856	1.26	預收收入	10,230	0.02
專戶			其他負債	3,021,141	6.81
銀行存款-教育儲蓄	296,336	0.67	什項負債	3,021,141	6.81
戶			存入保證金	1,385,803	3.12
零用及週轉金	100,000	0.23	應付退休及離職金	1,635,338	3.68
應收款項	1,093	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	1,093	0.00	淨資產	37,911,924	85.42
預付款項	2,207,730	4.97	淨資產	37,911,924	85.42
預付費用	2,207,730	4.97	淨資產	37,911,924	85.42
長期貸墊款及準備金	1,935,723	4.36	累積餘額	25,173,824	56.72

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,935,723	4.36	本期賸餘	12,412,926	27.97
退休及離職準備金	1,635,338	3.68	淨資產調整數	325,174	0.73
其他準備金	300,385	0.68	合計：	44,382,134	
其他準備金-其他	88,603	0.20			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.48			
固定資產	13,608,638	30.66			
土地改良物	1,656,265	3.73			
土地改良物	5,987,833	13.49			
累計折舊-土地改良物	-4,331,568	-9.76			
房屋建築及設備	3,241,440	7.30			
房屋建築及設備	4,215,000	9.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-973,560	-2.19			
機械及設備	3,232,542	7.28			
機械及設備	19,510,871	43.96			

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9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	-16,278,329	-36.68			
交通及運輸設備	900,231	2.03			
交通及運輸設備	2,829,017	6.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,928,786	-4.35			
雜項設備	4,578,160	10.32			
雜項設備	15,071,274	33.96			
累計折舊-雜項設備	-10,493,114	-23.64			
無形資產	92,459	0.21			
無形資產	92,459	0.21			
電腦軟體	92,459	0.21			
其他資產	788,928	1.78			
什項資產	788,928	1.78			
暫付及待結轉帳項	788,928	1.78			
代管資產	2,993,656,499	6,745.18			

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9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	0.09			
代管資產-土地	2,960,443,880	6,670.35			
代管資產-房屋建築及設備	14,560,750	32.81			
代管資產-其他政府	18,612,828	41.94			
應付代管資產	-2,993,656,499	-6,745.18			
合計：	44,382,134				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,848,521	75,744,705
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	14,813,505	74,837,743
公庫撥款收入	14,608,909	73,674,597
政府其他撥入收入	204,596	1,163,146
規費收入	34,790	863,150
使用規費收入	34,790	863,150
其他收入	226	43,812
雜項收入	226	43,812
支出	6,277,444	63,331,779
人事支出	5,547,629	55,135,402
人事支出	5,547,629	55,135,402
業務支出	295,639	4,620,051
業務支出	295,639	4,620,051
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	358,497	3,244,832
固定資產折舊	358,213	3,242,280
無形資產攤銷	284	2,552
其他支出	75,679	319,017
其他支出	75,679	319,017

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,571,077	12,412,926
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		37,911,924

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 9 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	75,744,705		75,744,705	收入
政府撥入收入	74,837,743		74,837,743	政府撥入收入
規費收入	863,150		863,150	規費收入
其他收入	43,812		43,812	其他收入
基金用途	61,099,537	2,232,242	63,331,779	支出
用人費用	55,135,402		55,135,402	人事支出
服務費用	2,959,787	1,660,264	4,620,051	業務支出
材料及用品費	719,115	-719,115		
租金、償債、利息及相關手續費	23,100	-23,100		
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	916,849	-916,849		
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
		3,244,832	3,244,832	折舊、折耗及攤銷
其他	220,327	98,690	319,017	其他支出
遞延支出	98,690	-98,690		
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	1,016,567	-1,016,567		
本期賸餘(短絀)	14,645,168	-2,232,242	12,412,926	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
		325,174	325,174	淨資產調整數
期末基金餘額	24,210,827	13,701,097	37,911,924	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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101萬6,567元，其中101萬6,567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」295萬9,787元與會計科目「業務支出」462萬51元間之調整數166萬264元，係「材料及用品費」71萬9,115元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,100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)91萬6,849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」324萬4,832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」22萬327元與會計科目「其他支出」31萬9,017元間之調整數98,690元，係「遞延支出」98,690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 9 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
21,611,849	21,700,452	-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9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。