

40501276

臺北市府教育局主管

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 115 年 1 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 115 年 1 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 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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 115 年 1 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	83,525,000	14,332,323	13,720,520	611,803	4.46	14,332,323	13,720,520	611,803	4.46
徵收及依法分配收入		8,760		8,760		8,760		8,760	
違規罰款收入		8,760	0	8,760		8,760	0	8,760	
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	46,000								
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	82,291,000	13,885,573	13,720,520	165,053	1.20	13,885,573	13,720,520	165,053	1.20
公庫撥款收入	82,291,000	13,720,520	13,720,520	0		13,720,520	13,720,520	0	
政府其他撥入收入		165,053	0	165,053		165,053	0	165,053	
規費收入	943,000	437,764		437,764		437,764		437,764	
使用規費收入	943,000	437,764	0	437,764		437,764	0	437,764	
其他收入	239,000	226		226		226		226	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	238,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	89,391,000	9,913,271	13,720,520	-3,807,249	-27.75	9,913,271	13,720,520	-3,807,249	-27.75
國民教育計畫	80,449,000	9,913,271	12,104,474	-2,191,203	-18.10	9,913,271	12,104,474	-2,191,203	-18.10
一般行政管理計畫	2,305,000		1,616,046	-1,616,046	-100.00		1,616,046	-1,616,046	-100.00
建築及設備計畫	6,637,000								
購建固定資產	6,607,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,866,000	4,419,052		4,419,052		4,419,052		4,419,052	
期初基金餘額	6,666,000					14,417,463	6,666,000	7,751,463	116.28
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					18,836,515	6,666,000	12,170,515	182.58

註：基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過20%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%者，其增減原因：

一、基金來源：

1. 違規罰款收入：係因廠商違規罰款收入較預計數超收所致。
2. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款165,053元
 - (1)114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫91,125元。
 - (2)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5,000元。
 - (3)113藝術與美感教育深耕計畫-延伸計畫課程實踐2,100元。
 - (4)114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫33,118元。
 - (5)114學年度本土語及台灣手語國中開課經費5,970元。
 - (6)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫27,740元。
3. 使用規費收入：係因開放場地收入114,400元及停車場收入323,364元，較預計數超收所致。
4. 雜項收入：係因數位學生證補卡費等收入較預計數超收所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係因各項業務及用人費用覈實支用。

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 115 年 1 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				9,913,271	12,104,474	-2,191,203	-18.10
		累計數				9,913,271	12,104,474	-2,191,203	-18.10

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 115 年 1 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	47,843,853	-35,056,462			-339,417	12,447,974	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-4,567,278			-78,570	1,341,985	
房屋及建築	4,215,000	-990,945			-5,795	3,218,260	
機械及設備	19,598,079	-16,670,530			-122,536	2,805,013	
交通及運輸設備	2,829,017	-1,989,520			-19,597	819,900	
雜項設備	15,122,315	-10,838,189			-112,919	4,171,207	
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 115 年 1 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	91,609					91,609	

註：

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 115 年 1 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	6,065,000		6,065,000											
541 遞延修繕房屋建築支	6,065,000		6,065,000											
542 其他遞延支出														
總計	6,095,000		6,095,000					0.00		0.00				

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,602,736	100.00	負 債	5,318,247	14.53
流動資產	21,799,483	59.56	流動負債	2,754,808	7.53
現金	21,582,888	58.97	應付款項	2,754,808	7.53
銀行存款	21,482,888	58.69	應付代收款	2,754,808	7.53
銀行存款-公庫存款	18,219,535	49.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,718,104	7.43	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	276,138	0.75	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,563,439	7.00
銀行存款-教育儲蓄	269,111	0.74	什項負債	2,563,439	7.00
戶			存入保證金	899,219	2.46
零用及週轉金	100,000	0.27	應付退休及離職金	1,664,220	4.55
應收款項	66,595	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	66,595	0.18	淨資產	31,284,489	85.47
預付款項	150,000	0.41	淨資產	31,284,489	85.47
預付費用	150,000	0.41	淨資產	31,284,489	85.47
長期貸墊款及準備金	1,964,605	5.37	累積餘額	27,204,854	74.32

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,964,605	5.37	本期賸餘	4,079,635	11.15
退休及離職準備金	1,664,220	4.55	淨資產調整數		
其他準備金	300,385	0.82	合計：	36,602,736	
其他準備金-其他	88,603	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.58			
固定資產	12,356,365	33.76			
土地改良物	1,341,985	3.67			
土地改良物	5,987,833	16.36			
累計折舊-土地改良物	-4,645,848	-12.69			
房屋建築及設備	3,218,260	8.79			
房屋建築及設備	4,215,000	11.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-996,740	-2.72			
機械及設備	2,805,013	7.66			
機械及設備	19,598,079	53.54			

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年1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	-16,793,066	-45.88			
交通及運輸設備	819,900	2.24			
交通及運輸設備	2,829,017	7.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,009,117	-5.49			
雜項設備	4,171,207	11.40			
雜項設備	15,122,315	41.31			
累計折舊-雜項設備	-10,951,108	-29.92			
無形資產	91,609	0.25			
無形資產	91,609	0.25			
電腦軟體	91,609	0.25			
其他資產	390,674	1.07			
什項資產	390,674	1.07			
暫付及待結轉帳項	390,674	1.07			
代管資產	2,993,283,503	8,177.76			

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年1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	0.11			
代管資產-土地	2,960,443,880	8,088.04			
代管資產-房屋建築及設備	14,187,754	38.76			
代管資產-其他政府	18,612,828	50.85			
應付代管資產	-2,993,283,503	-8,177.76			
合計：	36,602,736				

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,332,323	14,332,323
徵收及依法分配收入	8,760	8,760
違規罰款收入	8,760	8,760
政府撥入收入	13,885,573	13,885,573
公庫撥款收入	13,720,520	13,720,520
政府其他撥入收入	165,053	165,053
規費收入	437,764	437,764
使用規費收入	437,764	437,764
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	10,252,688	10,252,688
人事支出	9,551,367	9,551,367
人事支出	9,551,367	9,551,367
業務支出	274,906	274,906
業務支出	274,906	274,906
折舊、折耗及攤銷	339,417	339,417
固定資產折舊	339,417	339,417
其他支出	86,998	86,998
其他支出	86,998	86,998
本期賸餘（短絀）	4,079,635	4,079,635
期初淨資產		27,204,854
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,284,489

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	14,332,323		14,332,323	收入
徵收及依法分配收入	8,760		8,760	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	13,885,573		13,885,573	政府撥入收入
規費收入	437,764		437,764	規費收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	9,913,271	339,417	10,252,688	支出
用人費用	9,551,367		9,551,367	人事支出
服務費用	42,416	232,490	274,906	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	232,490	-232,490		
		339,417	339,417	折舊、折耗及攤銷
其他	86,998		86,998	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,419,052	-339,417	4,079,635	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,417,463	12,787,391	27,204,854	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,836,515	12,447,974	31,284,489	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」4萬2,416元與會計科目「業務支出」27萬4,906元間之調整數23萬2,490元，係「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)23萬2,490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」33萬9,417元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
18,219,535	18,308,138	-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
269,111	480,893	-211,782	其他準備金211,782元。