

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 3 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 2 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 3 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	6,786,995	6,740,300	46,695	0.69	32,398,491	31,602,300	796,191	2.52
徵收及依法分配收入						8,760		8,760	
違規罰款收入		0	0	0		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	6,648,162	6,650,300	-2,138	-0.03	31,812,908	31,422,300	390,608	1.24
公庫撥款收入	82,291,000	6,650,300	6,650,300	0		31,639,035	31,422,300	216,735	0.69
政府其他撥入收入		-2,138	0	-2,138		173,873	0	173,873	
規費收入	943,000	138,720	90,000	48,720	54.13	576,484	180,000	396,484	220.27
使用規費收入	943,000	138,720	90,000	48,720	54.13	576,484	180,000	396,484	220.27
其他收入	239,000	113		113		339		339	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	238,000	113	0	113		339	0	339	
基金用途	89,391,000	5,480,318	6,740,300	-1,259,982	-18.69	24,758,415	31,602,300	-6,843,885	-21.66
國民教育計畫	80,449,000	5,255,456	6,289,300	-1,033,844	-16.44	24,341,759	29,529,254	-5,187,495	-17.57
一般行政管理計畫	2,305,000	183,894	451,000	-267,106	-59.23	375,688	2,073,046	-1,697,358	-81.88
建築及設備計畫	6,637,000	40,968		40,968		40,968		40,968	
購建固定資產	6,607,000	40,968		40,968		40,968		40,968	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,866,000	1,306,677		1,306,677		7,640,076		7,640,076	
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					22,057,539	6,666,000	15,391,539	230.90

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 115 年 3 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. 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. 公庫撥款收入：係因教育局補助款216,735元
  - (1)114.9.1-114.12.31調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金216,735元。
3. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款173,873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3,832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。
  - (7)114學年度鼓勵引導於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程之獎勵金10,958元。
4. 使用規費收入：係因開放場地收入253,120元及停車場收入323,364元，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超收所致。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：係因各項業務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。

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 3 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				5,255,456	6,289,300	-1,033,844	-16.44
		累計數				24,341,759	29,529,254	-5,187,495	-17.57

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 3 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>	47,843,853	-35,056,462	40,968	91,609	-1,016,445	11,720,305	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-4,567,278			-235,710	1,184,845	
房屋及建築	4,215,000	-990,945			-17,385	3,206,670	
機械及設備	19,598,079	-16,670,530			-365,765	2,561,784	
交通及運輸設備	2,829,017	-1,989,520			-58,791	780,706	
雜項設備	15,122,315	-10,838,189	40,968		-338,794	3,986,300	
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： 主要增減原因：

1.雜項設備：

增加數計40,968元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元。

2.電腦軟體：

減少數計91,609元，變動原因為：(6)報廢：電腦軟體報廢1批91,609元。

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 3 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： 主要增減原因：

1.雜項設備：

增加數計40,968元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元。

2.電腦軟體：

減少數計91,609元，變動原因為：(6)報廢：電腦軟體報廢1批91,609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 115 年 3 月份

40501276-6

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		282,920			282,920											
機械及設備		282,920			282,920											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		204,000			204,000		40,968		40,968		40,968					20.08
雜項設備		204,000			204,000		40,968		40,968		40,968		圖書設備因應教學需要較 預算分配數提早執行。			20.08
購建中固定資產																
租賃資產		55,080			55,080											
租賃資產		55,080			55,080											
其他																
其他																
總計		542,000			542,000		40,968		40,968		40,968					7.56

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	40,298,979	100.00	負 債	6,521,135	16.18
流動資產	26,058,835	64.66	流動負債	3,808,878	9.45
現金	25,049,110	62.16	應付款項	3,808,878	9.45
銀行存款	24,949,110	61.91	應付代收款	3,808,878	9.45
銀行存款-公庫存款	20,647,429	51.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,633,000	9.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	399,570	0.99	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,712,257	6.73
銀行存款-教育儲蓄	269,111	0.67	什項負債	2,712,257	6.73
戶			存入保證金	893,219	2.22
零用及週轉金	100,000	0.25	應付退休及離職金	1,819,038	4.51
應收款項	66,595	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	66,595	0.17	淨資產	33,777,844	83.82
預付款項	943,130	2.34	淨資產	33,777,844	83.82
預付費用	943,130	2.34	淨資產	33,777,844	83.82
長期貸墊款及準備金	2,119,423	5.26	累積餘額	27,204,854	67.51

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,119,423	5.26	本期賸餘	6,572,990	16.31
退休及離職準備金	1,819,038	4.51	淨資產調整數		
其他準備金	300,385	0.75	合計：	40,298,979	
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	11,720,305	29.08			
土地改良物	1,184,845	2.94			
土地改良物	5,987,833	14.86			
累計折舊-土地改良物	-4,802,988	-11.92			
房屋建築及設備	3,206,670	7.96			
房屋建築及設備	4,215,000	10.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,008,330	-2.50			
機械及設備	2,561,784	6.36			
機械及設備	19,598,079	48.63			

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3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	-17,036,295	-42.27			
交通及運輸設備	780,706	1.94			
交通及運輸設備	2,829,017	7.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,048,311	-5.08			
雜項設備	3,986,300	9.89			
雜項設備	15,163,283	37.63			
累計折舊-雜項設備	-11,176,983	-27.74			
無形資產	0	0.00			
無形資產	0	0.00			
電腦軟體	0	0.00			
其他資產	400,416	0.99			
什項資產	400,416	0.99			
暫付及待結轉帳項	400,416	0.99			
代管資產	3,009,391,071	7,467.66			

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3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	2,975,703,900	7,384.07			
代管資產-房屋建築及設備	14,001,256	34.74			
代管資產-其他政府	19,646,874	48.75			
應付代管資產	-3,009,391,071	-7,467.66			
合計：	40,298,979				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,786,995	32,398,491
徵收及依法分配收入		8,760
違規罰款收入		8,760
政府撥入收入	6,648,162	31,812,908
公庫撥款收入	6,650,300	31,639,035
政府其他撥入收入	-2,138	173,873
規費收入	138,720	576,484
使用規費收入	138,720	576,484
其他收入	113	339
雜項收入	113	339
支出	5,869,404	25,825,501
人事支出	5,100,353	23,517,832
人事支出	5,100,353	23,517,832
業務支出	338,304	985,033
業務支出	338,304	985,033
財產損失	91,609	91,609
財產交易損失	91,609	91,609
折舊、折耗及攤銷	338,445	1,016,445
固定資產折舊	338,445	1,016,445
其他支出	693	214,582
其他支出	693	214,582
本期賸餘（短絀）	917,591	6,572,990
期初淨資產		27,204,854
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,777,844

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

40501276-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	32,398,491		32,398,491	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	31,812,908		31,812,908	政府撥入收入
規費收入	576,484		576,484	規費收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	24,758,415	1,067,086	25,825,501	支出
用人費用	23,517,832		23,517,832	人事支出
服務費用	648,897	336,136	985,033	業務支出
材料及用品費	82,401	-82,401		
租金、償債、利息及相關手續費	18,826	-18,826		
稅捐及規費(強制費)	530	-530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	234,379	-234,379		
資產短絀		91,609	91,609	財產損失
		1,016,445	1,016,445	折舊、折耗及攤銷
其他	214,582		214,582	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	40,968	-40,968		
本期賸餘(短絀)	7,640,076	-1,067,086	6,572,990	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	22,057,539	11,720,305	33,777,844	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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4萬968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」64萬8,897元與會計科目「業務支出」98萬5,033元間之調整數33萬6,136元，係「材料及用品費」8萬2,401元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,826元、「稅捐及規費(強制費)」530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)23萬4,379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」101萬6,445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」9萬1,609元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 115 年3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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
20,647,429	20,736,032	-88,603	其他準備金-其他88,603元。