

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 115 年 5 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 5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 5 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	5,327,628	5,238,949	88,679	1.69	42,381,145	41,560,504	820,641	1.97
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	5,305,795	5,148,949	156,846	3.05	41,748,708	41,157,504	591,204	1.44
公庫撥款收入	82,291,000	5,148,949	5,148,949	0		41,374,239	41,157,504	216,735	0.53
政府其他撥入收入		156,846	0	156,846		374,469	0	374,469	
規費收入	943,000	21,720	90,000	-68,280	-75.87	623,112	403,000	220,112	54.62
使用規費收入	943,000	21,720	90,000	-68,280	-75.87	623,112	403,000	220,112	54.62
其他收入	239,000	113		113		565		565	
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	238,000	113	0	113		565	0	565	
基金用途	89,391,000	5,360,588	5,238,949	121,639	2.32	37,151,208	47,426,504	-10,275,296	-21.67
國民教育計畫	80,449,000	5,009,234	5,232,949	-223,715	-4.28	35,971,410	44,843,634	-8,872,224	-19.78
一般行政管理計畫	2,305,000	219,947	6,000	213,947	3,565.78	892,423	2,258,950	-1,366,527	-60.49
建築及設備計畫	6,637,000	131,407		131,407		287,375	323,920	-36,545	-11.28
購建固定資產	6,607,000	131,407		131,407		287,375	323,920	-36,545	-11.28
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,866,000	-32,960		-32,960		5,229,937	-5,866,000	11,095,937	-189.16
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					19,647,400	800,000	18,847,400	2,355.93

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 5 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374,469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。
(8)114學年度中小學教師專業與品質計畫第2期召集人兼職費30,000元。
(9)114-2國中生涯發展教育經費13,750元。
(10)114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費88,096元。
(11)114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫68,750元。
4. 使用規費收入：係因開放場地收入295,360元及停車場收入327,752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。
3. 建築及設備計畫：
(1)購置機械及設備：資訊設備-平板90,000元提早執行；班級設備大屏99,920元、印表機20,000元已採購尚未驗收。
(2)購置雜項設備：圖書設備等餘款6,625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 115 年 5 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				5,009,234	5,232,949	-223,715	-4.28
		累計數				35,971,410	44,843,634	-8,872,224	-19.78

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 5 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	287,375	91,609	-1,689,617	11,293,540	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-4,567,278			-392,850	1,027,705	
房屋及建築	4,215,000	-990,945			-28,975	3,195,080	
機械及設備	19,598,079	-16,670,530	90,000		-595,231	2,422,318	
交通及運輸設備	2,829,017	-1,989,520			-97,985	741,512	
雜項設備	15,122,315	-10,838,189	197,375		-574,576	3,906,925	
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.機械及設備：

增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板90,000元。

1.雜項設備：

增加數計197,375元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元、冷循環系統15,800元、冰箱25,607元、射箭比賽弓臂等1批115,000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 5 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.機械及設備：

增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板90,000元。

1.雜項設備：

增加數計197,375元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元、冷循環系統15,800元、冰箱25,607元、射箭比賽弓臂等1批115,000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。

40501276-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 5 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 其他 總計		542,000			542,000	323,920	287,375		287,375	88.72	-36,545	-11.28			53.02

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 4 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出	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	38,223,012	100.00	負 債	7,050,680	18.45
流動資產	24,178,402	63.26	流動負債	4,338,423	11.35
現金	23,147,797	60.56	應付款項	4,338,423	11.35
銀行存款	23,047,797	60.30	應付代收款	4,338,423	11.35
銀行存款-公庫存款	18,249,370	47.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,880,987	10.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	651,554	1.70	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,712,257	7.10
銀行存款-教育儲蓄	265,886	0.70	什項負債	2,712,257	7.10
戶			存入保證金	893,219	2.34
零用及週轉金	100,000	0.26	應付退休及離職金	1,819,038	4.76
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	31,172,332	81.55
預付款項	964,010	2.52	淨資產	31,172,332	81.55
預付費用	964,010	2.52	淨資產	31,172,332	81.55
長期貸墊款及準備金	2,119,423	5.54	累積餘額	27,204,854	71.17

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,119,423	5.54	本期賸餘	3,967,478	10.38
退休及離職準備金	1,819,038	4.76	淨資產調整數		
其他準備金	300,385	0.79	合計：	38,223,012	
其他準備金-其他	88,603	0.23			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.55			
固定資產	11,491,972	30.07			
土地改良物	1,106,275	2.89			
土地改良物	5,987,833	15.67			
累計折舊-土地改良物	-4,881,558	-12.77			
房屋建築及設備	3,200,875	8.37			
房屋建築及設備	4,215,000	11.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,014,125	-2.65			
機械及設備	2,439,892	6.38			
機械及設備	19,598,079	51.27			

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4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	-17,158,187	-44.89			
交通及運輸設備	761,109	1.99			
交通及運輸設備	2,829,017	7.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,067,908	-5.41			
雜項設備	3,983,821	10.42			
雜項設備	15,278,283	39.97			
累計折舊-雜項設備	-11,294,462	-29.55			
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	433,215	1.13			
什項資產	433,215	1.13			
暫付及待結轉帳項	433,215	1.13			
代管資產	3,009,297,822	7,873.00			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,327,628	42,381,145
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	5,305,795	41,748,708
公庫撥款收入	5,148,949	41,374,239
政府其他撥入收入	156,846	374,469
規費收入	21,720	623,112
使用規費收入	21,720	623,112
其他收入	113	565
雜項收入	113	565
支出	5,559,020	38,645,059
人事支出	4,765,717	33,953,341
人事支出	4,765,717	33,953,341
業務支出	461,064	2,657,624
業務支出	461,064	2,657,624
獎補助支出		6,500
其他獎補捐助		6,500
財產損失		91,609
財產交易損失		91,609
折舊、折耗及攤銷	329,839	1,689,617
固定資產折舊	329,839	1,689,617
其他支出	2,400	246,368
其他支出	2,400	246,368

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-231,392	3,736,086
期初淨資產		27,204,854
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,940,940

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

40501276-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	42,381,145		42,381,145	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	41,748,708		41,748,708	政府撥入收入
規費收入	623,112		623,112	規費收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	37,151,208	1,493,851	38,645,059	支出
用人費用	33,953,341		33,953,341	人事支出
服務費用	1,561,097	1,096,527	2,657,624	業務支出
材料及用品費	299,315	-299,315		
租金、償債、利息及相關手續費	34,926	-34,926		
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	761,756	-761,756		
捐助、補助與獎助	6,500		6,500	獎補助支出
資產短絀		91,609	91,609	財產損失
		1,689,617	1,689,617	折舊、折耗及攤銷
其他	246,368		246,368	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	287,375	-287,375		
本期賸餘(短絀)	5,229,937	-1,493,851	3,736,086	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	19,647,400	11,293,540	30,940,940	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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、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28萬7,375元，其中28萬7,375元係購置財產等，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」156萬1,097元與會計科目「業務支出」265萬7,624元間之調整數109萬6,527元，係「材料及用品費」29萬9,315元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,926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）76萬1,756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」168萬9,617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-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
18,249,370	18,337,973	-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 115 年5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
265,886	477,668	-211,782	其他準備金211,782元。