

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 7 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 7 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 115 年 7 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	6,674,407	6,637,467	36,940	0.56	54,466,501	53,427,920	1,038,581	1.94
徵收及依法分配收入		67,315		67,315		76,075		76,075	
違規罰款收入		67,315	0	67,315		76,075	0	76,075	
勞務收入	6,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
服務收入	6,000	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
財產收入	46,000						23,000	-23,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	0	0		0	23,000	-23,000	-100.00
政府撥入收入	82,291,000	6,603,677	6,541,467	62,210	0.95	53,763,334	52,669,920	1,093,414	2.08
公庫撥款收入	82,291,000	6,541,467	6,541,467	0		52,886,655	52,669,920	216,735	0.41
政府其他撥入收入		62,210	0	62,210		876,679	0	876,679	
規費收入	943,000	3,015	90,000	-86,985	-96.65	626,127	583,000	43,127	7.40
使用規費收入	943,000	3,015	90,000	-86,985	-96.65	626,127	583,000	43,127	7.40
其他收入	239,000	400		400		965	146,000	-145,035	-99.34
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	238,000	400	0	400		965	146,000	-145,035	-99.34
基金用途	89,391,000	7,203,569	6,637,467	566,102	8.53	51,672,044	59,293,920	-7,621,876	-12.85
國民教育計畫	80,449,000	6,818,606	6,410,337	408,269	6.37	49,824,183	56,476,920	-6,652,737	-11.78
一般行政管理計畫	2,305,000	143,575	9,050	134,525	1,486.46	1,290,302	2,275,000	-984,698	-43.28
建築及設備計畫	6,637,000	241,388	218,080	23,308	10.69	557,559	542,000	15,559	2.87
購建固定資產	6,607,000	241,388	218,080	23,308	10.69	557,559	542,000	15,559	2.87
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,866,000	-529,162		-529,162		2,794,457	-5,866,000	8,660,457	-147.64
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					17,211,920	800,000	16,411,920	2,051.49

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 7 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. 服務收入：係因教師甄選報名費收入較預計數短收所致。
3. 財產處分收入：係因財產處分收入較預計數短收所致。
4. 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。
5. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款876,679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召集人兼職費35,000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101,868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)114-2國中生涯發展教育經費13,750元。
- (9)114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費88,096元。
(10)114學年度獎勵無償設施設備經費440,000元。
(11)115年度藝術及美感教育深耕計畫50,000元。
(12)114學年度國中小學本土語文(閩南.閩東.客語文)職播共學計畫協同人員鐘點費12,210元。
6. 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. 一般行政管理計畫：係因各項業務及用人費用覈實支用。
2. 建築及設備計畫：
(1)購置機械及設備：資訊周邊設備73,000元尚未執行；班級設備大屏99,920元，已驗收尚未付款；非營利幼兒園(補辦預算262,000元)已執行數62,000元。
(2)購置雜項設備：圖書設備等餘款6,625元；非營利幼兒園(補辦預算150,000元)已執行數149,022元。
(3)電腦租賃費：本年度編列個人電腦租賃案55,080元，因市府政策暫停執行。
(4)遞延修繕房屋建築支出：活動中心綜合球場整修工程工管費34,162元較預算分配數提早執行；老舊廁所整修工程工管費5,000元併決算。

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 7 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				6,818,606	6,410,337	408,269	6.37
		累計數				49,824,183	56,476,920	-6,652,737	-11.78

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 7 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	1,370,997	1,379,849	-1,101,772	11,676,767	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-4,567,278			-549,990	870,565	
房屋及建築	4,215,000	-990,945			-40,565	3,183,490	
機械及設備	19,598,079	-16,670,530	1,024,600	868,950	21,286	3,104,485	
交通及運輸設備	2,829,017	-1,989,520		323,661	184,567	700,403	
雜項設備	15,122,315	-10,838,189	346,397	95,629	-717,070	3,817,824	
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 115 年 7 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：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 115 年 7 月份

40501276-6

主要增減原因：

1.機械及設備：

增加數計1,024,600元，變動原因為：(1)增置：購置平板90,000元、印表機1台20,000元、監視主機1台36,000元、多媒體環控主機1台26,000元。合計172,000元。(3)撥入：教育局補助「115年資訊教室電腦更新」個人電腦30台816,000元、教育局補助「115年冷氣相關設備裝設-校園能源管理系統EMS建置」3只36,600元。合計852,600元。

減少數計868,950元，變動原因為：(6)報廢：個人電腦等設備1批868,950元。

2.交通及運輸設備：

減少數計323,661元，變動原因為：(6)報廢：擴大機等設備1批323,661元。

3.雜項設備：

增加數計346,397元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元、冷循環系統1組15,800元、冰箱2台44,129元、射箭比賽弓臂等1批115,000元、飲水機2台40,000元、冷氣機2台78,000元、碎紙機1台12,500元。

減少數計95,629元，變動原因為：(6)報廢：冷氣等設備1批95,629元。

4.電腦軟體：

減少數計91,609元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：因不使用而減損之軟體金額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 7 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															
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	275,000		557,920	282,920	172,000		172,000	60.79	-110,920	-39.21			30.83
機械及設備		282,920	275,000		557,920	282,920	172,000		172,000	60.79	-110,920	-39.21	資訊周邊設備73,000元尚未執行；班級設備大屏99,920元，已驗收尚未付款；非營利幼兒園(補辦預算262,000元)已執行數62,000元。	請業管處室及總務處儘速辦理。	30.83
購建中固定資產															
交通及運輸設備			28,000		28,000										
交通及運輸設備			28,000		28,000										
購建中固定資產															
雜項設備		204,000	137,000		341,000	204,000	346,397		346,397	169.80	142,397	69.80			101.58
雜項設備		204,000	137,000		341,000	204,000	346,397		346,397	169.80	142,397	69.80	圖書設備等餘款6,625元；非營利幼兒園(補辦預算150,000元)已執行數149,022元。	請業管處室及總務處儘速辦理。	101.58
購建中固定資產															
租賃資產		55,080			55,080	55,080					-55,080	-100.00			

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 7 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		55,080			55,080	55,080					-55,080	-100.00	本年度編列個人電腦租賃 案55,080元，因市府政策 暫停執行。		
其他 其他 總計		542,000	440,000		982,000	542,000	518,397		518,397	95.65	-23,603	-4.35			

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 7 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		39,162		39,162		39,162				0.65
541 遞延修繕房屋建築支	6,065,000		6,065,000		39,162		39,162		39,162		活動中心綜合球場整修工程工管費34,162元較預算分配數提早執行；老舊廁所整修工程工管費5,000元併決算。		0.65
542 其他遞延支出													
總計	6,095,000		6,095,000		39,162		39,162	0.00	39,162	0.00			0.64

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	35,777,498	100.00	負 債	6,888,811	19.25
流動資產	20,920,480	58.47	流動負債	3,142,554	8.78
現金	20,664,015	57.76	應付款項	3,138,369	8.77
銀行存款	20,564,015	57.48	應付代收款	3,138,369	8.77
銀行存款-公庫存款	16,559,255	46.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,338,289	9.33	預收款項	4,185	0.01
銀行存款-代繳費款	399,064	1.12	預收收入	4,185	0.01
專戶			其他負債	3,746,257	10.47
銀行存款-教育儲蓄	267,407	0.75	什項負債	3,746,257	10.47
戶			存入保證金	1,927,219	5.39
零用及週轉金	100,000	0.28	應付退休及離職金	1,819,038	5.08
應收款項	34,465	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	34,465	0.10	淨資產	28,888,687	80.75
預付款項	222,000	0.62	淨資產	28,888,687	80.75
預付費用	222,000	0.62	淨資產	28,888,687	80.75
長期貸墊款及準備金	2,119,423	5.92	累積餘額	27,204,854	76.04

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,119,423	5.92	本期賸餘	831,233	2.32
退休及離職準備金	1,819,038	5.08	淨資產調整數	852,600	2.38
其他準備金	300,385	0.84	合計：	35,777,498	
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	11,676,767	32.64			
土地改良物	870,565	2.43			
土地改良物	5,987,833	16.74			
累計折舊-土地改良物	-5,117,268	-14.30			
房屋建築及設備	3,183,490	8.90			
房屋建築及設備	4,215,000	11.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,031,510	-2.88			
機械及設備	3,104,485	8.68			
機械及設備	19,753,729	55.21			

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7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	-16,649,244	-46.54			
交通及運輸設備	700,403	1.96			
交通及運輸設備	2,505,356	7.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,804,953	-5.04			
雜項設備	3,817,824	10.67			
雜項設備	15,373,083	42.97			
累計折舊-雜項設備	-11,555,259	-32.30			
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	1,060,828	2.97			
什項資產	1,060,828	2.97			
暫付及待結轉帳項	1,060,828	2.97			
代管資產	3,009,018,075	8,410.36			

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,674,407	54,466,501
徵收及依法分配收入	67,315	76,075
違規罰款收入	67,315	76,075
政府撥入收入	6,603,677	53,763,334
公庫撥款收入	6,541,467	52,886,655
政府其他撥入收入	62,210	876,679
規費收入	3,015	626,127
使用規費收入	3,015	626,127
其他收入	400	965
雜項收入	400	965
支出	7,350,774	53,635,268
人事支出	6,246,110	46,744,827
人事支出	6,246,110	46,744,827
業務支出	687,841	4,037,032
業務支出	687,841	4,037,032
獎補助支出		28,500
其他獎補捐助		28,500
財產損失	12,884	104,493
財產交易損失	12,884	104,493
折舊、折耗及攤銷	345,343	2,377,128
固定資產折舊	345,343	2,377,128
其他支出	58,596	343,288
其他支出	58,596	343,288

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-676,367	831,233
期初淨資產		27,204,854
解繳公庫		
淨資產調整數		852,600
期末淨資產		28,888,687

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 115 年 1 月 1 日 至 7 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	54,466,501		54,466,501	收入
徵收及依法分配收入	76,075		76,075	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	53,763,334		53,763,334	政府撥入收入
規費收入	626,127		626,127	規費收入
其他收入	965		965	其他收入
基金用途	51,672,044	1,963,224	53,635,268	支出
用人費用	46,744,827		46,744,827	人事支出
服務費用	2,335,106	1,701,926	4,037,032	業務支出
材料及用品費	543,442	-543,442		
租金、償債、利息及相關手續費	63,526	-63,526		
稅捐及規費(強制費)	1,670	-1,670		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,093,288	-1,093,288		
捐助、補助與獎助	28,500		28,500	獎補助支出
資產短絀		104,493	104,493	財產損失
		2,377,128	2,377,128	折舊、折耗及攤銷
其他	304,126	39,162	343,288	其他支出
遞延支出	39,162	-39,162		
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	518,397	-518,397		
本期賸餘(短絀)	2,794,457	-1,963,224	831,233	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
		852,600	852,600	淨資產調整數
期末基金餘額	17,211,920	11,676,767	28,888,687	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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51萬8,397元，其中51萬8,397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」233萬5,106元與會計科目「業務支出」403萬7,032元間之調整數170萬1,926元，係「材料及用品費」54萬3,442「租金、償債、利息及相關手續費」6萬3,526元、「稅捐及規費(強制費)」1,670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)109萬3,288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」237萬7,128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」10萬4,493元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」30萬4,126元與會計科目「其他支出」34萬3,288元間之調整數3萬9,162元，係「遞延支出」3萬9,162元。

2. 會計科目「淨資產調整數」85萬2,600元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
16,559,255	16,647,858	-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7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
267,407	479,189	-211,782	其他準備金211,782元。