

40501315

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 鄭育玲



機關長官 陳怡雲



臺北市地方教育發展基金－臺北市立新民國民中學

目 次

中華民國 113 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國中學

40501315-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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	115,612,000	10,027,903	10,131,000	-103,097	-1.02	33,409,580	33,131,000	278,580	0.84
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,057,000		123,000	-123,000	-100.00	313,920	123,000	190,920	155.22
財產處分收入	11,000	0	0	0		24,110	0	24,110	
其他財產收入	1,046,000	0	123,000	-123,000	-100.00	289,810	123,000	166,810	135.62
政府撥入收入	114,299,000	10,016,320	10,000,000	16,320	0.16	33,075,846	33,000,000	75,846	0.23
公庫撥款收入	114,299,000	10,000,000	10,000,000	0		33,000,000	33,000,000	0	
政府其他撥入收入		16,320	0	16,320		75,846	0	75,846	
其他收入	248,000	11,583	8,000	3,583	44.79	19,814	8,000	11,814	147.68
雜項收入	248,000	11,583	8,000	3,583	44.79	19,814	8,000	11,814	147.68
基金用途	120,473,000	8,082,225	10,131,000	-2,048,775	-20.22	28,583,061	33,131,000	-4,547,939	-13.73
國民教育計畫	114,415,000	8,057,045	9,759,041	-1,701,996	-17.44	28,551,927	32,716,491	-4,164,564	-12.73
一般行政管理計畫	2,672,000	25,180	219,459	-194,279	-88.53	31,134	262,009	-230,875	-88.12
建築及設備計畫	3,386,000		152,500	-152,500	-100.00		152,500	-152,500	-100.00
購建固定資產	3,386,000		152,500	-152,500	-100.00		152,500	-152,500	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,861,000	1,945,678		1,945,678		4,826,519		4,826,519	
期初基金餘額	6,404,000					9,152,474	6,404,000	2,748,474	42.92
解繳公庫									
期末基金餘額	1,543,000					13,978,993	6,404,000	7,574,993	118.29

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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，其增減原因如下：

- 一、財產處分收入：係惜物網拍賣收入核實認列。
- 二、其他財產收入：係校園場地租借收入核實認列。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助款。
 - 1. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育經費18,838元。
 - 2. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫26,327元。
 - 3. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫4,221元。
 - 4. RA2356-112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,140元。
 - 5. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育經費16,320元。
- 四、雜項收入：主要係宿舍使用費收入核實認列。
- 五、國民教育計畫：112年公務人員考績獎金已發放暫列預付款，待核定後轉為實支數。
- 六、一般行政管理計畫：依業務實際需要核實支用。
- 七、建築及設備計畫：依業務實際需要核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 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				8,057,045	9,759,041	-1,701,996	-17.44
		累計數				28,551,927	32,716,491	-4,164,564	-12.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國國民中學

40501315-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	70,211,781	-47,445,475		6,081	-892,119	21,868,106	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,166,183	-16,448,537			-154,816	5,562,830	
房屋及建築	2,813,770	-1,318,810			-10,476	1,484,484	
機械及設備	25,810,485	-17,687,532			-421,177	7,701,776	
交通及運輸設備	2,318,123	-1,631,818			-39,794	646,511	
雜項設備	17,039,815	-10,358,778			-265,856	6,415,181	
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：截至本月增加數及減少數，主要原因如下：

一、電腦軟體：減少數計6,081元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額為6,081元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	63,405			6,081		57,324	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：截至本月增加數及減少數，主要原因如下：

一、電腦軟體：減少數計6,081元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額為6,081元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 2 月份

40501315-6

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															
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		665,000			665,000	150,000					-150,000	-100.00			
機械及設備		665,000			665,000	150,000					-150,000	-100.00	電子白板11萬元等將於近期執行。		
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		61,000			61,000										
雜項設備		61,000			61,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		726,000			726,000	150,000					-150,000	100.00			

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-7

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 113 年 2 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	2,660,000		2,660,000	2,500					-2,500	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	2,660,000		2,660,000	2,500					-2,500	-100.00	整修工程經費將於近期執行。		
542 其他遞延支出													
總 計	2,660,000		2,660,000	2,500				0.00	-2,500	-100.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新民國中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,027,015	100.00	負 債	9,179,916	20.39
流動資產	21,251,117	47.20	流動負債	7,218,341	16.03
現金	19,619,147	43.57	應付款項	7,218,341	16.03
銀行存款	19,469,147	43.24	應付代收款	7,177,995	15.94
銀行存款-公庫存款	11,187,679	24.85	應付費用	40,346	0.09
銀行存款-保管款	7,226,243	16.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	664,806	1.48	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	390,419	0.87	其他負債	1,961,575	4.36
零用及週轉金	150,000	0.33	什項負債	1,961,575	4.36
應收款項	42,610	0.09	存入保證金	1,297,457	2.88
其他應收款	42,610	0.09	應付退休及離職金	664,118	1.47
預付款項	1,589,360	3.53	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,589,360	3.53	淨資產	35,847,099	79.61
長期貸墊款及準備金	1,713,808	3.81	淨資產	35,847,099	79.61
			淨資產	35,847,099	79.61
			累積餘額	31,918,780	70.89

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額計0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立新民國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,713,808	3.81	本期賸餘	3,928,319	8.72
退休及離職準備金	664,118	1.47	淨資產調整數		
其他準備金	1,049,690	2.33	合計：	45,027,015	
其他準備金-獎助學金	878,630	1.95			
其他準備金-其他	171,060	0.38			
固定資產	21,810,782	48.44			
土地改良物	5,562,830	12.35			
土地改良物	22,166,183	49.23			
累計折舊-土地改良物	-16,603,353	-36.87			
房屋建築及設備	1,484,484	3.30			
房屋建築及設備	2,813,770	6.25			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,329,286	-2.95			
機械及設備	7,701,776	17.10			
機械及設備	25,810,485	57.32			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額計0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立新民國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-18,108,709	-40.22			
交通及運輸設備	646,511	1.44			
交通及運輸設備	2,318,123	5.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,671,612	-3.71			
雜項設備	6,415,181	14.25			
雜項設備	17,039,815	37.84			
累計折舊-雜項設備	-10,624,634	-23.60			
無形資產	57,324	0.13			
無形資產	57,324	0.13			
電腦軟體	57,324	0.13			
其他資產	193,984	0.43			
什項資產	193,984	0.43			
暫付及待結轉帳項	193,984	0.43			
代管資產	5,580,474,626	12,393.61			
	0				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額計0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計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。

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債
-----------	---	-----------

註：1.屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額計0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計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 — 臺北市立新民國民中學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,027,903	33,409,580
財產收益		313,920
財產交易利益		24,110
其他財產收入		289,810
政府撥入收入	10,016,320	33,075,846
公庫撥款收入	10,000,000	33,000,000
政府其他撥入收入	16,320	75,846
其他收入	11,583	19,814
雜項收入	11,583	19,814
支出	8,530,840	29,481,261
人事支出	7,724,362	28,010,527
人事支出	7,724,362	28,010,527
業務支出	355,091	569,762
業務支出	355,091	569,762
折舊、折耗及攤銷	448,615	898,200
固定資產折舊	445,575	892,119
無形資產攤銷	3,040	6,081
其他支出	2,772	2,772
其他支出	2,772	2,772
本期賸餘（短絀）	1,497,063	3,928,319
期初淨資產		31,918,780
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,847,099

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—臺北市立新民國民中學

40501315-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	33,409,580		33,409,580	收入
財產收入	313,920		313,920	財產收益
政府撥入收入	33,075,846		33,075,846	政府撥入收入
其他收入	19,814		19,814	其他收入
基金用途	28,583,061	898,200	29,481,261	支出
用人費用	28,010,527		28,010,527	人事支出
服務費用	387,527	182,235	569,762	業務支出
材料及用品費	10,635	-10,635		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	171,600	-171,600		
		898,200	898,200	折舊、折耗及攤銷
其他	2,772		2,772	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,826,519	-898,200	3,928,319	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,152,474	22,766,306	31,918,780	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	13,978,993	21,868,106	35,847,099	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」38萬7,527元與會計科目「業務支出」56萬9,762元間之調整數18萬2,235元，係「材料及用品費」1萬635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)17萬1,600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」89萬8,200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 113 年 2 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
11,187,679	11,358,739	-171,060	其他準備金171,060元。