

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

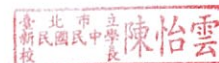
特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 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 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	115,612,000	9,025,681	9,210,500	-184,819	-2.01	60,895,822	60,142,060	753,762	1.25
徵收及依法分配收入	5,000		2,500	-2,500	-100.00		2,500	-2,500	-100.00
違規罰款收入	5,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	2,500	-2,500	-100.00
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	15,817	200,000	-184,183	-92.09	707,872	526,500	181,372	34.45
財產處分收入	11,000	15,817	0	15,817		40,367	3,500	36,867	1,053.34
其他財產收入	1,046,000	0	200,000	-200,000	-100.00	667,505	523,000	144,505	27.63
政府撥入收入	114,299,000	9,004,346	9,000,000	4,346	0.05	60,145,930	59,543,060	602,870	1.01
公庫撥款收入	114,299,000	9,000,000	9,000,000	0		59,842,680	59,543,060	299,620	0.50
政府其他撥入收入		4,346	0	4,346		303,250	0	303,250	
其他收入	248,000	5,518	8,000	-2,482	-31.03	42,020	70,000	-27,980	-39.97
雜項收入	248,000	5,518	8,000	-2,482	-31.03	42,020	70,000	-27,980	-39.97
基金用途	120,473,000	8,610,204	9,210,500	-600,296	-6.52	56,592,606	65,003,060	-8,410,454	-12.94
國民教育計畫	114,415,000	8,338,657	8,941,276	-602,619	-6.74	55,245,515	63,564,461	-8,318,946	-13.09
一般行政管理計畫	2,672,000	206,547	228,224	-21,677	-9.50	942,971	952,399	-9,428	-0.99
建築及設備計畫	3,386,000	65,000	41,000	24,000	58.54	404,120	486,200	-82,080	-16.88
購建固定資產	3,386,000	65,000	41,000	24,000	58.54	404,120	486,200	-82,080	-16.88
本期賸餘(短絀)	-4,861,000	415,477		415,477		4,303,216	-4,861,000	9,164,216	-188.53
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					13,455,690	1,543,000	11,912,690	772.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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、公庫撥款收入：差異數係統籌款-113年校舍壁癌修繕299,620元。

四、政府其他撥入收入：合計303,250元，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54,755元。

3. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫66,755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。

6. RA2337-112-1國民中小學本土語文支援工作交通費5,000元。

7. RA2348-112學年度精進國民中小學教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費42,336元。

8. RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費71,245元。

9. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費13,515元。

10. RA3311-112學年度第2學期學校用書經費4,346元。

五、雜項收入：主要係宿舍使用費收入核實認列。

六、國民教育計畫：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 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				8,338,657	8,941,276	-602,619	-6.74
		累計數				55,245,515	63,564,461	-8,318,946	-13.09

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	70,211,781	-47,445,475	497,000	1,032,154	-1,245,093	20,986,059	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,166,183	-16,448,537			-387,040	5,330,606	
房屋及建築	2,813,770	-1,318,810			-26,190	1,468,770	
機械及設備	25,810,485	-17,687,532	497,000	365,937	-723,906	7,530,110	
交通及運輸設備	2,318,123	-1,631,818		61,455	-38,646	586,204	
雜項設備	17,039,815	-10,358,778		589,559	-69,311	6,022,167	
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、機械設備：增加數計497,000元，變動原因為(1)增置：相機1臺37,000元、投影機1臺60,000元(預算內)，(3)撥入：教育局補助觸控大屏1台(CB3M19)100,000元、教育局撥入數位電表、電腦顯示幕等300,000元。減少數計365,937元，變動原因為(5)報廢：報廢個人電腦等一批。
- 二、交通運輸設備：減少數計61,455元，變動原因為(5)報廢：報廢綜合擴大機等一批。
- 三、雜項設備：減少數計589,559元，變動原因為(5)報廢：報廢冷氣等一批。
- 四、電腦軟體：減少數計15,203元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額為15,203元。

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 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	63,405			15,203		48,202	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、機械設備：增加數計497,000元，變動原因為(1)增置：相機1臺37,000元、投影機1臺60,000元(預算內)，(3)撥入：教育局補助觸控大屏1台(CB3M19)100,000元、教育局撥入數位電表、電腦顯示幕等300,000元。減少數計365,937元，變動原因為(5)報廢：報廢個人電腦等一批。
- 二、交通運輸設備：減少數計61,455元，變動原因為(5)報廢：報廢綜合擴大機等一批。
- 三、雜項設備：減少數計589,559元，變動原因為(5)報廢：報廢冷氣等一批。
- 四、電腦軟體：減少數計15,203元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額為15,203元。

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 5 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	435,200	97,000		97,000	22.29	-338,200	-77.71			14.59
機械及設備		665,000			665,000	435,200	97,000		97,000	22.29	-338,200	-77.71	電子白板11萬元將於6月付款，電腦專案計畫等預算將於近期執行。		14.59
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	36,000					-36,000	-100.00			
雜項設備		61,000			61,000	36,000					-36,000	-100.00	桌球臺1萬6,000元等將於近期執行。		
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	471,200	97,000		97,000	20.59	-374,200	-79.41			13.36

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 5 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	15,000	307,120		307,120	2,047.47	292,120	1,947.47			11.55
541 遞延修繕房屋建築支	2,660,000		2,660,000	15,000	307,120		307,120	2,047.47	292,120	1,947.47	主要係執行統籌款-工藝樓 壁癌修繕29萬9,620元。		11.55
542 其他遞延支出													
總 計	2,660,000		2,660,000	15,000	307,120		307,120	2,047.47	292,120	1,947.47			11.55

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,298,606	100.00	負 債	12,856,857	27.18
流動資產	24,117,766	50.99	流動負債	10,638,303	22.49
現金	22,528,406	47.63	應付款項	10,638,303	22.49
銀行存款	22,378,406	47.31	應付代收款	10,638,303	22.49
銀行存款-公庫存款	10,667,453	22.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,643,907	22.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	707,027	1.49	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,218,554	4.69
銀行存款-教育儲蓄	360,019	0.76	什項負債	2,218,554	4.69
戶			存入保證金	1,495,027	3.16
零用及週轉金	150,000	0.32	應付退休及離職金	722,714	1.53
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	813	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,441,749	72.82
預付款項	1,589,360	3.36	淨資產	34,441,749	72.82
預付費用	1,589,360	3.36	淨資產	34,441,749	72.82
長期貸墊款及準備金	1,772,404	3.75	累積餘額	31,918,780	67.48
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,772,404	3.75	本期賸餘	2,122,969	4.49
退休及離職準備金	722,714	1.53	淨資產調整數	400,000	0.85
其他準備金	1,049,690	2.22	合計：	47,298,606	
其他準備金-獎助學金	878,630	1.86			
其他準備金-其他	171,060	0.36			
固定資產	20,937,857	44.27			
土地改良物	5,330,606	11.27			
土地改良物	22,166,183	46.86			
累計折舊-土地改良物	-16,835,577	-35.59			
房屋建築及設備	1,468,770	3.11			
房屋建築及設備	2,813,770	5.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,345,000	-2.84			
機械及設備	7,530,110	15.92			
機械及設備	25,941,548	54.85			
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5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	-18,411,438	-38.93			
交通及運輸設備	586,204	1.24			
交通及運輸設備	2,256,668	4.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,670,464	-3.53			
雜項設備	6,022,167	12.73			
雜項設備	16,450,256	34.78			
累計折舊-雜項設備	-10,428,089	-22.05			
無形資產	48,202	0.10			
無形資產	48,202	0.10			
電腦軟體	48,202	0.10			
其他資產	422,377	0.89			
什項資產	422,377	0.89			
暫付及待結轉帳項	422,377	0.89			
代管資產	5,580,238,910	11,797.89			

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5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	185,372	0.39			
代管資產-土地	5,542,020,000	11,717.09			
代管資產-房屋建築及設備	14,885,938	31.47			
代管資產-其他政府	23,147,600	48.94			
應付代管資產	-5,580,238,910	-11,797.89			
合計：	47,298,606				
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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,025,681	60,895,822
財產收益	15,817	707,872
財產交易利益	15,817	40,367
其他財產收入		667,505
政府撥入收入	9,004,346	60,145,930
公庫撥款收入	9,000,000	59,842,680
政府其他撥入收入	4,346	303,250
其他收入	5,518	42,020
雜項收入	5,518	42,020
支出	8,995,591	58,772,853
人事支出	8,060,604	53,053,796
人事支出	8,060,604	53,053,796
業務支出	481,639	3,102,428
業務支出	481,639	3,102,428
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	1,708	10,176
財產交易損失	1,708	10,176
折舊、折耗及攤銷	443,679	2,267,071
固定資產折舊	440,638	2,251,868
無形資產攤銷	3,041	15,203
其他支出	7,961	323,382
其他支出	7,961	323,382

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）	30,090	2,122,969
期初淨資產		31,918,780
解繳公庫		
淨資產調整數		400,000
期末淨資產		34,441,749

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

40501315-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	60,895,822		60,895,822	收入
財產收入	707,872		707,872	財產收益
政府撥入收入	60,145,930		60,145,930	政府撥入收入
其他收入	42,020		42,020	其他收入
基金用途	56,592,606	2,180,247	58,772,853	支出
用人費用	53,053,796		53,053,796	人事支出
服務費用	2,104,461	997,967	3,102,428	業務支出
材料及用品費	231,087	-231,087		
租金、償債、利息及相關手續費	32,664	-32,664		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	734,216	-734,216		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		10,176	10,176	財產損失
		2,267,071	2,267,071	折舊、折耗及攤銷
其他	16,262	307,120	323,382	其他支出
遞延支出	307,120	-307,120		
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	97,000	-97,000		
本期賸餘(短絀)	4,303,216	-2,180,247	2,122,969	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		400,000	400,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,455,690	20,986,059	34,441,749	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

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」(不含遞延支出)執行數9萬7,000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」210萬4,461元與會計科目「業務支出」310萬2,428元間之調整數99萬7,967元，係「材料及用品費」23萬1,087元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,664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)73萬4,216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」226萬7,071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」1萬176元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬6,262元與會計科目「其他支出」32萬3,382元間之調整數30萬7,120元，係「遞延支出」30萬7,120元。

2. 會計科目「淨資產調整數」400,000元，係教育局撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
10,667,453	10,838,513	-171,060	其他準備金171,060元。