

40501315

臺北市府教育局主管

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 6 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－臺北市立新民國國民中學

目 次 中華民國 113 年 6 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—臺北市立新民國國民中學

40501315-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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	9,133,719	8,646,000	487,719	5.64	70,029,541	68,788,060	1,241,481	1.80
徵收及依法分配收入	5,000						2,500	-2,500	-100.00
違規罰款收入	5,000	0	0	0		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	264,777	100,000	164,777	164.78	972,649	626,500	346,149	55.25
財產處分收入	11,000	0	0	0		40,367	3,500	36,867	1,053.34
其他財產收入	1,046,000	264,777	100,000	164,777	164.78	932,282	623,000	309,282	49.64
政府撥入收入	114,299,000	8,500,000	8,500,000			68,645,930	68,043,060	602,870	0.89
公庫撥款收入	114,299,000	8,500,000	8,500,000	0		68,342,680	68,043,060	299,620	0.44
政府其他撥入收入		0	0	0		303,250	0	303,250	
其他收入	248,000	368,942	46,000	322,942	702.05	410,962	116,000	294,962	254.28
雜項收入	248,000	368,942	46,000	322,942	702.05	410,962	116,000	294,962	254.28
基金用途	120,473,000	8,852,039	8,646,000	206,039	2.38	65,444,645	73,649,060	-8,204,415	-11.14
國民教育計畫	114,415,000	8,487,225	8,411,776	75,449	0.90	63,732,740	71,976,237	-8,243,497	-11.45
一般行政管理計畫	2,672,000	254,814	229,224	25,590	11.16	1,197,785	1,181,623	16,162	1.37
建築及設備計畫	3,386,000	110,000	5,000	105,000	2,100.00	514,120	491,200	22,920	4.67
購建固定資產	3,386,000	110,000	5,000	105,000	2,100.00	514,120	491,200	22,920	4.67
本期賸餘(短絀)	-4,861,000	281,680		281,680		4,584,896	-4,861,000	9,445,896	-194.32
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					13,737,370	1,543,000	12,194,370	790.30

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國中學

40501315-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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、違規罰款收入：未發生違規罰款收入。
- 二、財產處分收入：係惜物網拍賣收入核實認列。
- 三、其他財產收入：係校園場地租借收入核實認列。
- 四、公庫撥款收入：差異數係統籌款-113年校舍壁癌修繕299,620元。
- 五、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。
- 六、雜項收入：主要係教育局補助112年清寒學生餐費不足數363,085元。
- 七、國民教育計畫：依業務實際需要核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國國民中學

40501315-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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				8,487,225	8,411,776	75,449	0.90
		累計數				63,732,740	71,976,237	-8,243,497	-11.45

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國中學

40501315-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	607,000	1,111,109	-1,613,688	20,648,509	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,166,183	-16,448,537			-464,448	5,253,198	
房屋及建築	2,813,770	-1,318,810			-31,428	1,463,532	
機械及設備	25,810,485	-17,687,532	607,000	365,937	-938,734	7,425,282	
交通及運輸設備	2,318,123	-1,631,818		61,455	-58,543	566,307	
雜項設備	17,039,815	-10,358,778		665,474	-120,535	5,895,028	
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607,000元，變動原因為(1)增置：相機1臺37,000元、投影機1臺60,000元、電子白板110,000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665,474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18,243元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額為18,243元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國中學

40501315-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			18,243		45,162	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607,000元，變動原因為(1)增置：相機1臺37,000元、投影機1臺60,000元、電子白板110,000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665,474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18,243元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額為18,243元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 6 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																
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	207,000		207,000	47.56	-228,200	-52.44				31.13
機械及設備		665,000			665,000	435,200	207,000		207,000	47.56	-228,200	-52.44	電腦專案計畫等預算將於近期執行。			31.13
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	桌球檯等預算將於近期執行。			
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	207,000		207,000	43.93	-264,200	-56.07				28.51

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學
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 6 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	20,000	307,120		307,120	1,535.60	287,120	1,435.60				11.55
541 遞延修繕房屋建築支	2,660,000		2,660,000	20,000	307,120		307,120	1,535.60	287,120	1,435.60	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	20,000	307,120		307,120	1,535.60	287,120	1,435.60				11.55

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新民國國民中學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,259,956	100.00	負 債	17,874,077	34.20
流動資產	29,024,739	55.54	流動負債	15,710,273	30.06
現金	27,435,379	52.50	應付款項	15,710,273	30.06
銀行存款	27,285,379	52.21	應付代收款	15,710,273	30.06
銀行存款-公庫存款	10,949,133	20.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,315,262	29.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	659,895	1.26	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	361,089	0.69	其他負債	2,163,804	4.14
零用及週轉金	150,000	0.29	什項負債	2,163,804	4.14
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,440,765	2.76
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	722,714	1.38
預付款項	1,589,360	3.04	暫收及待結轉帳項	325	0.00
預付費用	1,589,360	3.04	淨資產	34,385,879	65.80
長期貸墊款及準備金	1,772,404	3.39	淨資產	34,385,879	65.80
			淨資產	34,385,879	65.80
			累積餘額	31,918,780	61.08
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新民國國民中學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,772,404	3.39	本期賸餘	2,067,099	3.96
退休及離職準備金	722,714	1.38	淨資產調整數	400,000	0.77
其他準備金	1,049,690	2.01	合計：	52,259,956	
其他準備金-獎助學金	878,630	1.68			
其他準備金-其他	171,060	0.33			
固定資產	20,603,347	39.42			
土地改良物	5,253,198	10.05			
土地改良物	22,166,183	42.42			
累計折舊-土地改良物	-16,912,985	-32.36			
房屋建築及設備	1,463,532	2.80			
房屋建築及設備	2,813,770	5.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,350,238	-2.58			
機械及設備	7,425,282	14.21			
機械及設備	26,051,548	49.85			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新民國國民中學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	179,124	0.34			
代管資產-土地	5,542,020,000	10,604.72			
代管資產-房屋建築及設備	14,813,614	28.35			
代管資產-其他政府	23,147,600	44.29			
應付代管資產	-5,580,160,338	-10,677.70			
合計：	52,259,956				

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 — 臺北市立新民國國民中學

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,133,719	70,029,541
財產收益	264,777	972,649
財產交易利益		40,367
其他財產收入	264,777	932,282
政府撥入收入	8,500,000	68,645,930
公庫撥款收入	8,500,000	68,342,680
政府其他撥入收入		303,250
其他收入	368,942	410,962
雜項收入	368,942	410,962
支出	9,189,589	67,962,442
人事支出	7,702,009	60,755,805
人事支出	7,702,009	60,755,805
業務支出	1,026,118	4,128,546
業務支出	1,026,118	4,128,546
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	759	10,935
財產交易損失	759	10,935
折舊、折耗及攤銷	446,791	2,713,862
固定資產折舊	443,751	2,695,619
無形資產攤銷	3,040	18,243
其他支出	13,912	337,294
其他支出	13,912	337,294

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新民國國民中學

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-55,870	2,067,099
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		34,385,879

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 6 月 30 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	70,029,541		70,029,541	收入
財產收入	972,649		972,649	財產收益
政府撥入收入	68,645,930		68,645,930	政府撥入收入
其他收入	410,962		410,962	其他收入
基金用途	65,444,645	2,517,797	67,962,442	支出
用人費用	60,755,805		60,755,805	人事支出
服務費用	2,716,504	1,412,042	4,128,546	業務支出
材料及用品費	358,463	-358,463		
租金、償債、利息及相關手續費	40,830	-40,830		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,012,749	-1,012,749		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		10,935	10,935	財產損失
其他	30,174	307,120	337,294	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	307,120	-307,120		其他支出
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	207,000	-207,000		
本期賸餘(短絀)	4,584,896	-2,517,797	2,067,099	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
期末基金餘額	13,737,370	20,648,509	34,385,879	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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20萬7,000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」271萬6,504元與會計科目「業務支出」412萬8,546元間之調整數141萬2,042元，係「材料及用品費」35萬8,463元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬830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)101萬2,749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」271萬3,862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」1萬935元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬174元與會計科目「其他支出」33萬7,294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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國國民中學

40501315-16

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
10,949,133	11,120,193	-171,060	其他準備金171,060元。