

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 7 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 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 4-5 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 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	115,612,000	11,760,467	11,671,543	88,924	0.76	81,790,008	80,459,603	1,330,405	1.65
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	100,120	3,000	97,120	3,237.33	100,120	3,000	97,120	3,237.33
服務收入	3,000	100,120	3,000	97,120	3,237.33	100,120	3,000	97,120	3,237.33
財產收入	1,057,000	85,547	100,000	-14,453	-14.45	1,058,196	726,500	331,696	45.66
財產處分收入	11,000	12,719	0	12,719		53,086	3,500	49,586	1,416.74
其他財產收入	1,046,000	72,828	100,000	-27,172	-27.17	1,005,110	723,000	282,110	39.02
政府撥入收入	114,299,000	11,571,273	11,560,543	10,730	0.09	80,217,203	79,603,603	613,600	0.77
公庫撥款收入	114,299,000	11,560,543	11,560,543	0		79,903,223	79,603,603	299,620	0.38
政府其他撥入收入		10,730	0	10,730		313,980	0	313,980	
其他收入	248,000	3,527	8,000	-4,473	-55.91	414,489	124,000	290,489	234.27
雜項收入	248,000	3,527	8,000	-4,473	-55.91	414,489	124,000	290,489	234.27
基金用途	120,473,000	10,192,360	11,671,543	-1,479,183	-12.67	75,637,005	85,320,603	-9,683,598	-11.35
國民教育計畫	114,415,000	10,022,575	11,434,646	-1,412,071	-12.35	73,755,315	83,410,883	-9,655,568	-11.58
一般行政管理計畫	2,672,000	169,185	228,224	-59,039	-25.87	1,366,970	1,409,847	-42,877	-3.04
建築及設備計畫	3,386,000	600	8,673	-8,073	-93.08	514,720	499,873	14,847	2.97
購建固定資產	3,386,000	600	8,673	-8,073	-93.08	514,720	499,873	14,847	2.97
本期賸餘(短絀)	-4,861,000	1,568,107		1,568,107		6,153,003	-4,861,000	11,014,003	-226.58
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					15,305,477	1,543,000	13,762,477	891.93

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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、服務收入：主要係暑期泳訓營報名費收入核實認列。
- 三、財產處分收入：係惜物網拍賣收入核實認列。
- 四、其他財產收入：係校園場地租借收入核實認列。
- 五、公庫撥款收入：差異數係統籌款-113年校舍壁癌修繕299,620元。
- 六、政府其他撥入收入：合計313,980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。
 11. RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)10,730元。
- 七、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。
- 八、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—臺北市立新民國民中學

40501315-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				10,022,575	11,434,646	-1,412,071	-12.35
		累計數				73,755,315	83,410,883	-9,655,568	-11.58

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 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	70,211,781	-47,445,475	607,000	1,114,150	-2,039,468	20,219,688	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,166,183	-16,448,537			-541,856	5,175,790	
房屋及建築	2,813,770	-1,318,810			-36,666	1,458,294	
機械及設備	25,810,485	-17,687,532	607,000	365,937	-1,145,651	7,218,365	
交通及運輸設備	2,318,123	-1,631,818		61,455	-78,440	546,410	
雜項設備	17,039,815	-10,358,778		665,474	-236,855	5,778,708	
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21,284元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額為21,284元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國國民中學

40501315-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	63,405			21,284		42,121	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

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21,284元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額為21,284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 7 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	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

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 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	2,660,000		2,660,000	28,673	307,720		307,720	1,073.20	279,047	973.20			11.57
541 遞延修繕房屋建築費	2,660,000		2,660,000	28,673	307,720		307,720	1,073.20	279,047	973.20	主要係執行統籌款-工藝樓 壁癌修繕29萬9,620元。		11.57
542 其他遞延支出													
總 計	2,660,000		2,660,000	28,673	307,720		307,720	1,073.20	279,047	973.20			11.57

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	51,369,512	100.00	負 債	15,844,347	30.84
流動資產	28,424,629	55.33	流動負債	13,592,832	26.46
現金	27,974,629	54.46	應付款項	13,592,832	26.46
銀行存款	27,824,629	54.17	應付代收款	13,592,832	26.46
銀行存款-公庫存款	13,657,236	26.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,190,143	25.68	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	616,161	1.20	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,251,515	4.38
銀行存款-教育儲蓄	361,089	0.70	什項負債	2,251,515	4.38
戶			存入保證金	1,495,765	2.91
零用及週轉金	150,000	0.29	應付退休及離職金	722,714	1.41
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	33,036	0.06
其他應收款	0	0.00	淨資產	35,525,165	69.16
預付款項	450,000	0.88	淨資產	35,525,165	69.16
預付費用	450,000	0.88	淨資產	35,525,165	69.16
長期貸墊款及準備金	1,772,404	3.45	累積餘額	31,918,780	62.14

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,772,404	3.45	本期賸餘	3,206,385	6.24
退休及離職準備金	722,714	1.41	淨資產調整數	400,000	0.78
其他準備金	1,049,690	2.04	合計：	51,369,512	
其他準備金-獎助學金	878,630	1.71			
其他準備金-其他	171,060	0.33			
固定資產	20,177,567	39.28			
土地改良物	5,175,790	10.08			
土地改良物	22,166,183	43.15			
累計折舊-土地改良物	-16,990,393	-33.07			
房屋建築及設備	1,458,294	2.84			
房屋建築及設備	2,813,770	5.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,355,476	-2.64			
機械及設備	7,218,365	14.05			
機械及設備	26,051,548	50.71			

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	-18,833,183	-36.66			
交通及運輸設備	546,410	1.06			
交通及運輸設備	2,256,668	4.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,710,258	-3.33			
雜項設備	5,778,708	11.25			
雜項設備	16,374,341	31.88			
累計折舊-雜項設備	-10,595,633	-20.63			
無形資產	42,121	0.08			
無形資產	42,121	0.08			
電腦軟體	42,121	0.08			
其他資產	952,791	1.85			
什項資產	952,791	1.85			
暫付及待結轉帳項	952,791	1.85			
代管資產	5,580,081,766	10,862.63			

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7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	172,876	0.34			
代管資產-土地	5,542,020,000	10,788.54			
代管資產-房屋建築及設備	14,741,290	28.70			
代管資產-其他政府	23,147,600	45.06			
應付代管資產	-5,580,081,766	-10,862.63			
合計：	51,369,512				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,760,467	81,790,008
勞務收入	100,120	100,120
服務收入	100,120	100,120
財產收益	85,547	1,058,196
財產交易利益	12,719	53,086
其他財產收入	72,828	1,005,110
政府撥入收入	11,571,273	80,217,203
公庫撥款收入	11,560,543	79,903,223
政府其他撥入收入	10,730	313,980
其他收入	3,527	414,489
雜項收入	3,527	414,489
支出	10,621,181	78,583,623
人事支出	9,473,719	70,229,524
人事支出	9,473,719	70,229,524
業務支出	714,828	4,843,374
業務支出	714,828	4,843,374
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		10,935
財產交易損失		10,935
折舊、折耗及攤銷	428,821	3,142,683
固定資產折舊	425,780	3,121,399
無形資產攤銷	3,041	21,284
其他支出	3,813	341,107
其他支出	3,813	341,107

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）	1,139,286	3,206,385
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		35,525,165

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 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	81,790,008		81,790,008	收入
勞務收入	100,120		100,120	勞務收入
財產收入	1,058,196		1,058,196	財產收益
政府撥入收入	80,217,203		80,217,203	政府撥入收入
其他收入	414,489		414,489	其他收入
基金用途	75,637,005	2,946,618	78,583,623	支出
用人費用	70,229,524		70,229,524	人事支出
服務費用	3,210,970	1,632,404	4,843,374	業務支出
材料及用品費	410,433	-410,433		
租金、償債、利息及相關手續費	53,996	-53,996		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,167,975	-1,167,975		
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
		3,142,683	3,142,683	折舊、折耗及攤銷
其他	33,387	307,720	341,107	其他支出
遞延支出	307,720	-307,720		
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)	6,153,003	-2,946,618	3,206,385	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
		20,219,688	35,525,165	淨資產調整數
期末基金餘額	15,305,477			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數20萬7,000元，係購置財產，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」321萬970元與會計科目「業務支出」484萬3,374元間之調整數163萬2,404元，係「材料及用品費」41萬433元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬3,996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)116萬7,975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」314萬2,683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」3萬3,387元與會計科目「其他支出」34萬1,107元間之調整數30萬7,720元，係「遞延支出」30萬7,720元。
2. 會計科目「淨資產調整數」400,000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 113 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
13,657,236	13,828,296	-171,060	其他準備金171,060元。