

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 8 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 8 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 8 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	12,627,000	12,634,239	-7,239	-0.06	94,417,008	93,093,842	1,323,166	1.42
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	61,420		61,420		161,540	3,000	158,540	5,284.67
服務收入	3,000	61,420	0	61,420		161,540	3,000	158,540	5,284.67
財產收入	1,057,000	32,400	103,500	-71,100	-68.70	1,090,596	830,000	260,596	31.40
財產處分收入	11,000	0	3,500	-3,500	-100.00	53,086	7,000	46,086	658.37
其他財產收入	1,046,000	32,400	100,000	-67,600	-67.60	1,037,510	823,000	214,510	26.06
政府撥入收入	114,299,000	12,529,860	12,514,739	15,121	0.12	92,747,063	92,118,342	628,721	0.68
公庫撥款收入	114,299,000	12,514,739	12,514,739	0		92,417,962	92,118,342	299,620	0.33
政府其他撥入收入		15,121	0	15,121		329,101	0	329,101	
其他收入	248,000	3,320	16,000	-12,680	-79.25	417,809	140,000	277,809	198.44
雜項收入	248,000	3,320	16,000	-12,680	-79.25	417,809	140,000	277,809	198.44
基金用途	120,473,000	9,712,758	12,634,239	-2,921,481	-23.12	85,349,763	97,954,842	-12,605,079	-12.87
國民教育計畫	114,415,000	9,377,554	12,380,015	-3,002,461	-24.25	83,132,869	95,790,898	-12,658,029	-13.21
一般行政管理計畫	2,672,000	299,204	234,224	64,980	27.74	1,666,174	1,644,071	22,103	1.34
建築及設備計畫	3,386,000	36,000	20,000	16,000	80.00	550,720	519,873	30,847	5.93
購建固定資產	3,386,000	36,000	20,000	16,000	80.00	550,720	519,873	30,847	5.93
本期賸餘(短絀)	-4,861,000	2,914,242		2,914,242		9,067,245	-4,861,000	13,928,245	-286.53
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					18,219,719	1,543,000	16,676,719	1,080.80

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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：未發生廠商違規罰款收入。
- 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329,101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，繳回44,955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，繳回378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，繳回11,546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。
 12. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊72,000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 8 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				9,377,554	12,380,015	-3,002,461	-24.25
		累計數				83,132,869	95,790,898	-12,658,029	-13.21

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 8 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	643,000	1,115,705	-2,458,019	19,835,582	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	22,166,183	-16,448,537			-619,264	5,098,382	
房屋及建築	2,813,770	-1,318,810			-41,904	1,453,056	
機械及設備	25,810,485	-17,687,532	643,000	365,937	-1,344,911	7,055,105	
交通及運輸設備	2,318,123	-1,631,818		61,455	-98,337	526,513	
雜項設備	17,039,815	-10,358,778		665,474	-353,603	5,661,960	
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643,000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、平板電腦3臺36,000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22,839元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額為22,839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 8 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			22,839		40,566	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643,000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、平板電腦3臺36,000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22,839元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額為22,839元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 8 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	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	243,000		243,000	55.84	-192,200	-44.16			36.54
機械及設備		665,000			665,000	435,200	243,000		243,000	55.84	-192,200	-44.16	電腦專案計畫等預算將於 近期執行。		36.54
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	243,000		243,000	51.57	-228,200	-48.43			33.47

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 8 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	48,673	307,720		307,720	632.22	259,047	532.22			11.57
541 遞延修繕房屋建築費	2,660,000		2,660,000	48,673	307,720		307,720	632.22	259,047	532.22	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	48,673	307,720		307,720	632.22	259,047	532.22			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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,397,910	100.00	負 債	15,342,609	28.73
流動資產	30,901,633	57.87	流動負債	13,139,494	24.61
現金	27,648,363	51.78	應付款項	13,139,494	24.61
銀行存款	27,498,363	51.50	應付代收款	13,139,494	24.61
銀行存款-公庫存款	13,768,208	25.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,562,913	23.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	806,153	1.51	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	361,089	0.68	其他負債	2,203,115	4.13
零用及週轉金	150,000	0.28	什項負債	2,203,115	4.13
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,479,765	2.77
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	722,714	1.35
預付款項	3,253,270	6.09	暫收及待結轉帳項	636	0.00
預付費用	3,253,270	6.09	淨資產	38,055,301	71.27
長期貸墊款及準備金	1,772,404	3.32	淨資產	38,055,301	71.27
			淨資產	38,055,301	71.27
			累積餘額	31,918,780	59.78
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8月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,772,404	3.32	本期賸餘	5,736,521	10.74
退休及離職準備金	722,714	1.35	淨資產調整數	400,000	0.75
其他準備金	1,049,690	1.97	合計：	53,397,910	
其他準備金-獎助學金	878,630	1.65			
其他準備金-其他	171,060	0.32			
固定資產	19,795,016	37.07			
土地改良物	5,098,382	9.55			
土地改良物	22,166,183	41.51			
累計折舊-土地改良物	-17,067,801	-31.96			
房屋建築及設備	1,453,056	2.72			
房屋建築及設備	2,813,770	5.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,360,714	-2.55			
機械及設備	7,055,105	13.21			
機械及設備	26,087,548	48.85			

0

0

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8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	-19,032,443	-35.64			
交通及運輸設備	526,513	0.99			
交通及運輸設備	2,256,668	4.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,730,155	-3.24			
雜項設備	5,661,960	10.60			
雜項設備	16,374,341	30.66			
累計折舊-雜項設備	-10,712,381	-20.06			
無形資產	40,566	0.08			
無形資產	40,566	0.08			
電腦軟體	40,566	0.08			
其他資產	888,291	1.66			
什項資產	888,291	1.66			
暫付及待結轉帳項	888,291	1.66			
代管資產	5,580,003,194	10,449.85			

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。

中華民國113年8月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	166,628	0.31			
代管資產-土地	5,542,020,000	10,378.72			
代管資產-房屋建築及設備	14,668,966	27.47			
代管資產-其他政府	23,147,600	43.35			
應付代管資產	-5,580,003,194	-10,449.85			
合計：	53,397,910				

0

0

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,627,000	94,417,008
勞務收入	61,420	161,540
服務收入	61,420	161,540
財產收益	32,400	1,090,596
財產交易利益		53,086
其他財產收入	32,400	1,037,510
政府撥入收入	12,529,860	92,747,063
公庫撥款收入	12,514,739	92,417,962
政府其他撥入收入	15,121	329,101
其他收入	3,320	417,809
雜項收入	3,320	417,809
支出	10,096,864	88,680,487
人事支出	8,726,104	78,955,628
人事支出	8,726,104	78,955,628
業務支出	950,654	5,794,028
業務支出	950,654	5,794,028
獎補助支出		16,000
其他獎補捐助		16,000
財產損失		10,935
財產交易損失		10,935
折舊、折耗及攤銷	420,106	3,562,789
固定資產折舊	418,551	3,539,950
無形資產攤銷	1,555	22,839
其他支出		341,107
其他支出		341,107

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,530,136	5,736,521
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		38,055,301

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 8 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	94,417,008		94,417,008	收入
勞務收入	161,540		161,540	勞務收入
財產收入	1,090,596		1,090,596	財產收益
政府撥入收入	92,747,063		92,747,063	政府撥入收入
其他收入	417,809		417,809	其他收入
基金用途	85,349,763	3,330,724	88,680,487	支出
用人費用	78,955,628		78,955,628	人事支出
服務費用	4,116,692	1,677,336	5,794,028	業務支出
材料及用品費	413,183	-413,183		
租金、償債、利息及相關手續費	70,328	-70,328		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,193,825	-1,193,825		
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
		3,562,789	3,562,789	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	243,000	-243,000		
本期賸餘(短絀)	9,067,245	-3,330,724	5,736,521	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	18,219,719	19,835,582	38,055,301	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 8 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24萬3,000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」411萬6,692元與會計科目「業務支出」579萬4,028元間之調整數167萬7,336元，係「材料及用品費」41萬3,183元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬328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)119萬3,825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」356萬2,789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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新民國民中學

40501315-16

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
13,768,208	13,939,268	-171,060	其他準備金171,060元。