

4-0501234

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員 許佩施



機關長官

楊啟明



臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

目 次

中華民國 110 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	131,212,000	11,187,702	9,943,000	1,244,702	12.52	88,625,036	80,574,000	8,051,036	9.99
勞務收入	3,000	300	3,000	-2,700	-90.00	300	3,000	-2,700	-90.00
服務收入	3,000	300	3,000	-2,700	-90.00	300	3,000	-2,700	-90.00
財產收入	1,259,000					671,574	812,000	-140,426	-17.29
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	1,234,000	0	0	0		671,574	800,000	-128,426	-16.05
政府撥入收入	129,437,000	11,146,940	9,900,000	1,246,940	12.60	87,657,221	79,519,000	8,138,221	10.23
公庫撥款收入	129,437,000	10,566,431	9,900,000	666,431	6.73	80,185,431	79,519,000	666,431	0.84
政府其他撥入收入		580,509	0	580,509		7,471,790	0	7,471,790	
其他收入	513,000	40,462	40,000	462	1.16	295,941	240,000	55,941	23.31
雜項收入	513,000	40,462	40,000	462	1.16	295,941	240,000	55,941	23.31
基金用途	133,027,000	9,249,511	9,943,000	-693,489	-6.97	87,108,334	82,389,000	4,719,334	5.73
國民教育計畫	110,366,000	7,958,483	8,607,000	-648,517	-7.53	71,285,593	69,264,000	2,021,593	2.92
一般行政管理計畫	18,702,000	1,278,028	1,336,000	-57,972	-4.34	12,062,927	12,372,000	-309,073	-2.50
建築及設備計畫	3,959,000	13,000		13,000		3,759,814	753,000	3,006,814	399.31
購建固定資產	3,923,000	13,000		13,000		3,759,814	717,000	3,042,814	424.38
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,815,000	1,938,191		1,938,191		1,516,702	-1,815,000	3,331,702	-183.56
期初基金餘額	2,852,000					6,538,813	2,852,000	3,686,813	129.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,037,000					8,055,515	1,037,000	7,018,515	676.81

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：教師甄選報名費收入實收實繳所致。二、財產處分收入：尚無財產處分收入。三、其他財產收入：場地開放收入因疫情未如預期。四、政府其他撥入收入：教育部補助款。五、雜項收入：光纖委外機房電費分攤收入等。六、建築及設備計畫：支用109年度局款補助辦理防水隔熱工程之工程費等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				7,958,483	8,607,000	-648,517	-7.53
		累計數				71,285,593	69,264,000	2,021,593	2.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501234-3

中華民國 110 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(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	49,127,800	-29,988,374	2,732,124	4,662	-3,888,043	17,978,845	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,071,513			-120,981	902,391	
房屋及建築	313,800	-222,597			-18,123	73,080	
機械及設備	26,729,339	-17,665,768	2,257,026		-2,392,670	8,927,927	
交通及運輸設備	2,720,227	-1,891,870	57,138		-149,456	736,039	
雜項設備	17,238,425	-9,136,626	417,960		-1,206,813	7,312,946	
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：一、機械及設備：增加數計2,257,026元，變動原因為：(1)增置：預算購置紫外線消毒燈等180,000元。(3)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等800,700元。(4)受贈：體育局基層訓練站補助購買製冰機98,500元。(12)其他：補列109年度科技中心資訊設備-個人電腦等1,177,826元。
 二、交通及運輸設備：增加數計57,138元，變動原因為：(12)其他：補列109年度科技中心資訊設備-充電車57,138元。
 三、雜項設備：增加數計417,960元，變動原因為：(1)增置：預算購置投影機等251,600元。(4)受贈：神通資訊科技公司贈與變頻冷氣機100,000元、體育署基層訓練站補助購置無線震動按摩槍及震動按摩組2臺66,360元。
 四、電腦軟體：1.電腦軟體無需列財產統制帳，另依規定辦理。2.減少數計4,662元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額4,662元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501234-4

中華民國 110 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(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	31,124			4,662		26,462	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計2,257,026元，變動原因為：(1)增置：預算購置紫外線消毒燈等180,000元。(3)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等800,700元。(4)受贈：體育局基層訓練站補助購買製冰機98,500元。(12)其他：補列109年度科技中心資訊設備-個人電腦等1,177,826元。
 二、交通及運輸設備：增加數計57,138元，變動原因為：(12)其他：補列109年度科技中心資訊設備-充電車57,138元。
 三、雜項設備：增加數計417,960元，變動原因為：(1)增置：預算購置投影機等251,600元。(4)受贈：神通資訊科技公司贈與變頻冷氣機100,000元、體育署基層訓練站補助購置無線震動按摩槍及震動按摩組2臺66,360元。
 四、電腦軟體：1.電腦軟體無需列財產統制帳，另依規定辦理。2.減少數計4,662元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額4,662元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		513,000	90,000		603,000	465,000	180,000		180,000	38.71	-285,000	-61.29	汰換電腦，已分配未執行數370,000元，8月3日驗收。	驗收後付款。
機械及設備		513,000	90,000		603,000	465,000	180,000		180,000	38.71	-285,000	-61.29		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		49,000			49,000									
交通及運輸設備		49,000			49,000									
購建中固定資產														
雜項設備		403,000			403,000	252,000	251,600		251,600	99.84	-400	-0.16		
雜項設備		403,000			403,000	252,000	251,600		251,600	99.84	-400	-0.16		
購建中固定資產														
總計		965,000	90,000		1,055,000	717,000	431,600		431,600	60.20	-285,400	-39.80		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
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 110 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購買未達萬元之軟體nearpod、quizlet帳號一年授權費用。	併入決算。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,958,000		2,958,000		3,328,214		3,328,214		3,328,214		教育局款補助辦理防水隔熱工程之工程費。	併入年度決算。
541 遞延修繕房屋建築支	2,958,000		2,958,000		3,328,214		3,328,214		3,328,214			
542 其他遞延支出												
總計	2,994,000		2,994,000	36,000	3,328,214	9,245.04	3,328,214		3,292,214	9,145.04		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,785,635,712	100.00	負 債	4,759,601,352	99.46
流動資產	16,214,532	0.34	流動負債	7,634,989	0.16
現金	15,922,833	0.33	應付款項	7,634,989	0.16
銀行存款	15,802,833	0.33	應付代收款	7,634,989	0.16
銀行存款-公庫存款	6,925,693	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,961,565	0.10	其他負債	4,751,966,363	99.30
銀行存款-代繳費款	712,623	0.01	什項負債	4,751,966,363	99.30
專戶			存入保證金	1,242,151	0.03
銀行存款-薪津專戶	3,163,604	0.07	應付退休及離職金	1,398,472	0.03
銀行存款-教育儲蓄	39,348	0.00	應付代管資產	4,749,325,740	99.24
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	淨資產	26,034,360	0.54
預付款項	291,699	0.01	淨資產	26,034,360	0.54
預付費用	291,699	0.01	淨資產	26,034,360	0.54
長期貸墊款及準備金	2,116,595	0.04	累積餘額	25,678,239	0.54
準備金	2,116,595	0.04	本期騰餘	356,121	0.01

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,398,472	0.03	合計：	4,785,635,712	
其他準備金	718,123	0.02			
其他準備金-其他	718,123	0.02			
固定資產	17,952,383	0.38			
土地改良物	902,391	0.02			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,192,494	-0.02			
房屋建築及設備	73,080	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-240,720	-0.01			
機械及設備	8,927,927	0.19			
機械及設備	28,986,365	0.61			
累計折舊-機械及設備	-20,058,438	-0.42			
交通及運輸設備	736,039	0.02			
交通及運輸設備	2,777,365	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,041,326	-0.04			
雜項設備	7,312,946	0.15			
雜項設備	17,656,385	0.37			
累計折舊-雜項設備	-10,343,439	-0.22			
無形資產	26,462	0.00			
無形資產	26,462	0.00			
電腦軟體	26,462	0.00			
其他資產	4,749,325,740	99.24			
什項資產	4,749,325,740	99.24			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,749,325,740	99.24			
代管資產-土地改良物	156,437	0.00			
代管資產-土地	4,565,887,984	95.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	14,274,119	0.30			
代管資產-其他政府	169,007,200	3.53			
合計：	4,785,635,712				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,254,062	90,925,560
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	66,360	2,872,098
財產交易利益		2,035,664
其他財產收入	66,360	836,434
政府撥入收入	11,146,940	87,657,221
公庫撥款收入	10,566,431	80,185,431
政府其他撥入收入	580,509	7,471,790
其他收入	40,462	395,941
受贈收入		100,000
雜項收入	40,462	295,941
支出	9,743,708	90,569,439
人事支出	8,408,061	77,108,903
人事支出	8,408,061	77,108,903
業務支出	793,552	5,989,637
業務支出	793,552	5,989,637
獎補助支出		15,500
其他獎補助		15,500
折舊、折耗及攤銷	494,197	3,892,705
固定資產折舊	493,531	3,888,043
無形資產攤銷	666	4,662
其他支出	47,898	3,562,694
其他支出	47,898	3,562,694

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,510,354	356,121
期初淨資產		25,678,239
解繳公庫		
期末淨資產		26,034,360

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

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	88,625,036	2,300,524	90,925,560	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	671,574	2,200,524	2,872,098	財產收益
政府撥入收入	87,657,221		87,657,221	政府撥入收入
其他收入	295,941	100,000	395,941	其他收入
基金用途	87,108,334	3,461,105	90,569,439	支出
用人費用	77,108,903		77,108,903	人事支出
服務費用	3,200,679	2,788,958	5,989,637	業務支出
材料及用品費	1,974,758	-1,974,758		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
稅捐及規費(強制費)	213,546	-213,546		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	598,254	-598,254		
捐助、補助與獎助	15,500		15,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,759,814	-3,759,814		
其他	234,480	3,892,705	3,892,705	折舊、折耗及攤銷
其他	234,480	3,328,214	3,562,694	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,516,702	-1,160,581	356,121	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,538,813	19,139,426	25,678,239	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,055,515	17,978,845	26,034,360	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」220萬0,524元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」10萬元係以來源為非政府機關捐贈實物固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」320萬679元與會計收支欄「業務支出」598萬9,637元間之調整數278萬8,958元，係「材料及用品費」197萬4,758元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400元、「稅捐及規費」21萬3,546元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」59萬8,254元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」389萬2,705元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」375萬9,814元，其中43萬1,600元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘332萬8,214元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」23萬4,480元與會計收支欄「其他支出」356萬2,694元間之調整數332萬8,214元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
6,925,693	7,643,816	-718,123	其他準備金718,123元。