

4-0501234

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 10 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 10 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 3-5 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 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
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—臺北市立新興國民中學

40501234-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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	13,995,155	12,781,000	1,214,155	9.50	126,520,849	118,150,000	8,370,849	7.08
勞務收入	3,000					1,200	3,000	-1,800	-60.00
服務收入	3,000	0	0	0		1,200	3,000	-1,800	-60.00
財產收入	1,259,000	2,057		2,057		673,631	1,212,000	-538,369	-44.42
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	12,000	-12,000	-100.00
租金收入		2,057	0	2,057		2,057	0	2,057	
其他財產收入	1,234,000	0	0	0		671,574	1,200,000	-528,426	-44.04
政府撥入收入	129,437,000	13,946,397	12,731,000	1,215,397	9.55	125,429,293	116,565,000	8,864,293	7.60
公庫撥款收入	129,437,000	13,801,858	12,731,000	1,070,858	8.41	118,302,289	116,565,000	1,737,289	1.49
政府其他撥入收入		144,539	0	144,539		7,127,004	0	7,127,004	
其他收入	513,000	46,701	50,000	-3,299	-6.60	416,725	370,000	46,725	12.63
雜項收入	513,000	46,701	50,000	-3,299	-6.60	416,725	370,000	46,725	12.63
基金用途	133,027,000	9,724,717	12,781,000	-3,056,283	-23.91	126,586,889	119,965,000	6,621,889	5.52
國民教育計畫	110,366,000	8,526,993	8,699,000	-172,007	-1.98	102,801,792	99,388,000	3,413,792	3.43
一般行政管理計畫	18,702,000	1,184,724	878,000	306,724	34.93	15,828,800	16,620,000	-791,200	-4.76
建築及設備計畫	3,959,000	13,000	3,204,000	-3,191,000	-99.59	7,956,297	3,957,000	3,999,297	101.07
購建固定資產	3,923,000		3,204,000	-3,204,000	-100.00	7,943,297	3,921,000	4,022,297	102.58
其他	36,000	13,000		13,000		13,000	36,000	-23,000	-63.89
本期賸餘(短絀)	-1,815,000	4,270,438		4,270,438		-66,040	-1,815,000	1,748,960	-96.36
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					6,472,773	1,037,000	5,435,773	524.18

※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、租金收入：新興宮租金收入。四、其他財產收入：場地開放收入因疫情未如預期。五、政府其他撥入收入：教育部補助款。六、雜項收入：光纖委外機房電費分攤收入等。七、建築及設備計畫：教育部補助辦理防水隔熱工程等統籌款併入決算所致。

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 10 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	
國民教育計畫		本月數				8,526,993	8,699,000	-172,007	-1.98
		累計數				102,801,792	99,388,000	3,413,792	3.43

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 10 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	3,606,809	204,761	-5,168,973	17,372,501	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,071,513			-172,830	850,542	
房屋及建築	313,800	-222,597			-25,890	65,313	
機械及設備	26,729,339	-17,665,768	2,931,207	162,773	-3,075,437	8,756,568	
交通及運輸設備	2,720,227	-1,891,870	103,076		-205,973	725,460	
雜項設備	17,238,425	-9,136,626	559,526	35,200	-1,688,843	6,937,282	
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：

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 10 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		13,000	6,788		37,336	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。
其他							

註：

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
中華民國 110 年 10 月份

40501234-5

一、機械及設備：1.增加數計2,931,207元，變動原因為：(1)增置：預算購置紫外線消毒燈等510,491元。(3)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等800,700元。教育局撥入無線網路控制器1台200,000元及防毒主機1台81,000元。(4)受贈：體育局基層訓練站補助購買製冰機98,500元。教育局補助體育獎勵金購買筆電62,690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。2.減少數計162,773元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等4項設備計162,773元。

二、交通及運輸設備：增加數計103,076元，變動原因為：(1)增置：預算購置廣播音響等45,938元。(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：1.增加數計559,526元，變動原因為：(1)增置：預算購置投影機等393,166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。2.減少數計35,200元，變動原因為：(5)報廢：櫥櫃等2項設備計35,200元。

四、電腦軟體：1.增加數計13,000元，變動原因為：(1)增置：三星平板部屬一年授權13,000元。2.減少數計6,788元，變動原因為：(5)報廢：軟體減損計127元。(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額6,661元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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	601,000	510,491		510,491	84.94	-90,509	-15.06	汰換網路及資訊周邊設備，已分配未執行數84,000元。	已辦理供契下單，貨到後將儘速辦理付款事宜	
機械及設備		513,000	90,000		603,000	601,000	510,491		510,491	84.94	-90,509	-15.06			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000	45,938		45,938	93.75	-3,062	-6.25			
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000	45,938		45,938	93.75	-3,062	-6.25			
購建中固定資產															
雜項設備		403,000			403,000	403,000	393,166		393,166	97.56	-9,834	-2.44			
雜項設備		403,000			403,000	403,000	393,166		393,166	97.56	-9,834	-2.44			
購建中固定資產															
總計		965,000	90,000		1,055,000	1,053,000	949,595		949,595	90.18	-103,405	-9.82			

※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。

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 10 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	13,000	36.11	13,000		-23,000	-63.89	電腦教學軟體費已分配未執行23,000元。	已請購完成，貨到後將儘速辦理付款事宜。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	13,000	36.11	13,000		-23,000	-63.89			
522 購置權利												
54 遞延支出	2,958,000		2,958,000	2,958,000	6,993,702	236.43	6,993,702		4,035,702	136.43	教育局及教育部補助款辦理防水隔熱工程等。	併決算。
541 遞延修繕房屋建築支	2,958,000		2,958,000	2,958,000	6,993,702	236.43	6,993,702		4,035,702	136.43		
542 其他遞延支出												
總計	2,994,000		2,994,000	2,994,000	7,006,702	234.02	7,006,702		4,012,702	134.02		

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,783,991,882	100.00	負 債	4,760,146,608	99.50
流動資產	15,453,369	0.32	流動負債	8,686,984	0.18
現金	15,203,369	0.32	應付款項	8,679,166	0.18
銀行存款	15,083,369	0.32	應付代收款	8,679,166	0.18
銀行存款-公庫存款	5,407,052	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,505,073	0.12	預收款項	7,818	0.00
銀行存款-代繳費款	775,625	0.02	預收收入	7,818	0.00
專戶			其他負債	4,751,459,624	99.32
銀行存款-薪津專戶	3,356,271	0.07	什項負債	4,751,459,624	99.32
銀行存款-教育儲蓄	39,348	0.00	存入保證金	997,151	0.02
戶			應付退休及離職金	1,412,824	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,749,020,679	99.27
預付款項	250,000	0.01	暫收及待結轉帳項	28,970	0.00
預付費用	250,000	0.01	淨資產	23,845,274	0.50
長期貸墊款及準備金	2,145,333	0.04	淨資產	23,845,274	0.50
準備金	2,145,333	0.04	淨資產	23,845,274	0.50

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10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	1,412,824	0.03	累積餘額	25,678,239	0.54
其他準備金	732,509	0.02	本期短絀	-1,832,965	-0.04
其他準備金-其他	732,509	0.02	合計：	4,783,991,882	
固定資產	17,335,165	0.36			
土地改良物	850,542	0.02			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,244,343	-0.03			
房屋建築及設備	65,313	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-248,487	-0.01			
機械及設備	8,756,568	0.18			
機械及設備	29,497,773	0.62			
累計折舊-機械及設備	-20,741,205	-0.43			
交通及運輸設備	725,460	0.02			
交通及運輸設備	2,823,303	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10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	-2,097,843	-0.04			
雜項設備	6,937,282	0.15			
雜項設備	17,762,751	0.37			
累計折舊-雜項設備	-10,825,469	-0.23			
無形資產	37,336	0.00			
無形資產	37,336	0.00			
電腦軟體	37,336	0.00			
其他資產	4,749,020,679	99.27			
什項資產	4,749,020,679	99.27			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,749,020,679	99.27			
代管資產-土地改良物	132,053	0.00			
代管資產-土地	4,565,887,984	95.44			

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10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	13,993,442	0.29			
代管資產-其他政府	169,007,200	3.53			
合計：	4,783,991,882				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,995,155	129,165,063
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	2,057	3,217,845
財產孳息收入	2,057	2,057
財產交易利益		2,379,354
其他財產收入		836,434
政府撥入收入	13,946,397	125,429,293
公庫撥款收入	13,801,858	118,302,289
政府其他撥入收入	144,539	7,127,004
其他收入	46,701	516,725
受贈收入		100,000
雜項收入	46,701	416,725
支出	10,192,136	130,998,028
人事支出	7,595,809	107,205,398
人事支出	7,595,809	107,205,398
業務支出	2,077,906	9,942,757
業務支出	2,077,906	9,942,757
獎補助支出	7,500	23,000
其他獎補助	7,500	23,000
財產損失	1,168	2,107
財產交易損失	1,168	2,107
折舊、折耗及攤銷	479,251	5,371,627
固定資產折舊	478,585	5,364,966
無形資產攤銷	666	6,661
其他支出	30,502	8,453,139
其他支出	30,502	8,453,139

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10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）	3,803,019	-1,832,965
期初淨資產		25,678,239
解繳公庫		
期末淨資產		23,845,274

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	126,520,849	2,644,214	129,165,063	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	673,631	2,544,214	3,217,845	財產收益
政府撥入收入	125,429,293		125,429,293	政府撥入收入
其他收入	416,725	100,000	516,725	其他收入
基金用途	126,586,889	4,411,139	130,998,028	支出
用人費用	107,205,398		107,205,398	人事支出
服務費用	6,056,655	3,886,102	9,942,757	業務支出
材料及用品費	2,931,788	-2,931,788		
租金、償債、利息及相關手續費	11,600	-11,600		
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	729,168	-729,168		
捐助、補助與獎助	23,000		23,000	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	7,956,297	-7,956,297		財產損失
其他	1,459,437	5,371,627	5,371,627	折舊、折耗及攤銷
其他	1,459,437	6,993,702	8,453,139	其他支出
本期賸餘(短絀)	-66,040	-1,766,925	-1,832,965	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	6,472,773	17,372,501	23,845,274	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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」254萬4,214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. 會計收支欄「財產損失」2,107元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」605萬6,655元與會計收支欄「業務支出」994萬2,757元間之調整數388萬6,102元，係「材料及用品費」293萬1,788元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,600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」72萬9,168元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」537萬1,627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」795萬6,297元，其中96萬2,595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699萬3,702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」145萬9,437元與會計收支欄「其他支出」845萬3,139元間之調整數699萬3,702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 10 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
5,407,052	6,139,561	-732,509	其他準備金732,509元。