

4-0501234

臺北市政府教育局主管

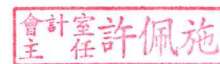
臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 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 12 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 12 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	7,642,476	6,825,000	817,476	11.98	145,314,370	131,212,000	14,102,370	10.75
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		47,000	-47,000	-100.00	673,631	1,259,000	-585,369	-46.49
財產處分收入	25,000	0	13,000	-13,000	-100.00	0	25,000	-25,000	-100.00
租金收入		0	0	0		2,057	0	2,057	
其他財產收入	1,234,000	0	34,000	-34,000	-100.00	671,574	1,234,000	-562,426	-45.58
政府撥入收入	129,437,000	7,607,975	6,695,000	912,975	13.64	144,158,113	129,437,000	14,721,113	11.37
公庫撥款收入	129,437,000	6,779,000	6,695,000	84,000	1.25	132,932,289	129,437,000	3,495,289	2.70
政府其他撥入收入		828,975	0	828,975		11,225,824	0	11,225,824	
其他收入	513,000	34,501	83,000	-48,499	-58.43	481,426	513,000	-31,574	-6.15
雜項收入	513,000	34,501	83,000	-48,499	-58.43	481,426	513,000	-31,574	-6.15
基金用途	133,027,000	4,479,712	6,825,000	-2,345,288	-34.36	145,642,957	133,027,000	12,615,957	9.48
國民教育計畫	110,366,000	2,838,574	5,339,000	-2,500,426	-46.83	114,608,965	110,366,000	4,242,965	3.84
一般行政管理計畫	18,702,000	1,221,067	1,484,000	-262,933	-17.72	18,446,925	18,702,000	-255,075	-1.36
建築及設備計畫	3,959,000	420,071	2,000	418,071	20,903.55	12,587,067	3,959,000	8,628,067	217.94
購建固定資產	3,923,000	420,071	2,000	418,071	20,903.55	12,551,855	3,923,000	8,628,855	219.96
其他	36,000					35,212	36,000	-788	-2.19
本期賸餘(短絀)	-1,815,000	3,162,764		3,162,764		-328,587	-1,815,000	1,486,413	-81.90
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					6,210,226	1,037,000	5,173,226	498.86

※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 12 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				2,838,574	5,339,000	-2,500,426	-46.83
		累計數				114,608,965	110,366,000	4,242,965	3.84

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 12 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	3,901,021	210,012	-6,105,250	16,725,185	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,071,513			-207,396	815,976	
房屋及建築	313,800	-222,597			-31,068	60,135	
機械及設備	26,729,339	-17,665,768	3,203,207	162,773	-3,594,270	8,509,735	
交通及運輸設備	2,720,227	-1,891,870	103,076		-243,917	687,516	
雜項設備	17,238,425	-9,136,626	559,526	35,200	-2,028,599	6,597,526	
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 12 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		35,212	12,039		54,297	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 12 月份

40501234-5

一、機械及設備：1.增加數計3,203,207元，變動原因為：(1)增置：預算購置紫外線消毒燈等678,491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等335,000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。課後輔導費購置75吋液晶顯示器50,000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35,212元，變動原因為：(1)增置：三星平板部屬一年授權等35,212元。2.減少數計12,039元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體金額127元。(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額11,912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 12 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	174,000		687,000	687,000	678,491		678,491	98.76	-8,509	-1.24		
機械及設備		513,000	174,000		687,000	687,000	678,491		678,491	98.76	-8,509	-1.24		
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	174,000		1,139,000	1,139,000	1,117,595		1,117,595	98.12	-21,405	-1.88		

※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 12 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	35,212	97.81	35,212		-788	-2.19	教育局及教育部補助款辦理防水隔熱工程等。	併決算。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,212	97.81	35,212		-788	-2.19		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,958,000		2,958,000	2,958,000	11,434,260	386.55	11,434,260		8,476,260	286.55		
541 遞延修繕房屋建築支	2,958,000		2,958,000	2,958,000	11,434,260	386.55	11,434,260		8,476,260	286.55		
542 其他遞延支出												
總計	2,994,000		2,994,000	2,994,000	11,469,472	383.08	11,469,472		8,475,472	283.08		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,780,198,196	100.00	負 債	4,757,262,785	99.52
流動資產	11,986,455	0.25	流動負債	5,901,042	0.12
現金	11,363,567	0.24	應付款項	5,893,224	0.12
銀行存款	11,363,567	0.24	應付代收款	5,343,543	0.11
銀行存款-公庫存款	5,777,223	0.12	應付費用	549,681	0.01
銀行存款-保管款	5,546,995	0.12	預收款項	7,818	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收收入	7,818	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	4,751,361,743	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	39,349	0.00	什項負債	4,751,361,743	99.40
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	757,151	0.02
應收款項	38,662	0.00	應付退休及離職金	1,422,392	0.03
其他應收款	38,662	0.00	應付代管資產	4,748,817,305	99.34
預付款項	584,226	0.01	暫收及待結轉帳項	364,895	0.01
預付費用	584,226	0.01	淨資產	22,935,411	0.48
			淨資產	22,935,411	0.48
			淨資產	22,935,411	0.48

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,154,901	0.05	累積餘額	22,935,411	0.48
準備金	2,154,901	0.05	合計：	4,780,198,196	
退休及離職準備金	1,422,392	0.03			
其他準備金	732,509	0.02			
其他準備金-其他	732,509	0.02			
固定資產	16,670,888	0.35			
土地改良物	815,976	0.02			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,278,909	-0.03			
房屋建築及設備	60,135	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-253,665	-0.01			
機械及設備	8,509,735	0.18			
機械及設備	29,769,773	0.62			
累計折舊-機械及設備	-21,260,038	-0.44			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	687,516	0.01			
交通及運輸設備	2,823,303	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,135,787	-0.04			
雜項設備	6,597,526	0.14			
雜項設備	17,762,751	0.37			
累計折舊-雜項設備	-11,165,225	-0.23			
無形資產	54,297	0.00			
無形資產	54,297	0.00			
電腦軟體	54,297	0.00			
其他資產	4,749,331,655	99.35			
什項資產	4,749,331,655	99.35			
暫付及待結轉帳項	514,350	0.01			
代管資產	4,748,817,305	99.34			
代管資產-土地改良物	115,797	0.00			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,565,887,984	95.52			
代管資產-房屋建築 及設備	13,806,324	0.29			
代管資產-其他政府	169,007,200	3.54			
合計：	4,780,198,196				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,746,476	148,062,584
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	54,000	3,271,845
財產孳息收入		2,057
財產交易利益	54,000	2,433,354
其他財產收入		836,434
政府撥入收入	7,607,975	144,158,113
公庫撥款收入	6,779,000	132,932,289
政府其他撥入收入	828,975	11,225,824
其他收入	84,501	631,426
受贈收入	50,000	150,000
雜項收入	34,501	481,426
支出	4,775,607	150,805,412
人事支出	1,791,242	118,200,326
人事支出	1,791,242	118,200,326
業務支出	2,151,245	13,087,458
業務支出	2,151,245	13,087,458
獎補助支出		33,000
其他獎補助		33,000
財產損失		2,107
財產交易損失		2,107
折舊、折耗及攤銷	463,895	6,313,155
固定資產折舊	460,353	6,301,243
無形資產攤銷	3,542	11,912
其他支出	369,225	13,169,366
其他支出	369,225	13,169,366

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12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）	2,970,869	-2,742,828
期初淨資產		25,678,239
解繳公庫		
期末淨資產		22,935,411

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 12 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	145,314,370	2,748,214	148,062,584	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	673,631	2,598,214	3,271,845	財產收益
政府撥入收入	144,158,113		144,158,113	政府撥入收入
其他收入	481,426	150,000	631,426	其他收入
基金用途	145,642,957	5,162,455	150,805,412	支出
用人費用	118,200,326		118,200,326	人事支出
服務費用	7,780,563	5,306,895	13,087,458	業務支出
材料及用品費	4,031,164	-4,031,164		
租金、償債、利息及相關手續費	17,488	-17,488		
稅捐及規費(強制費)	224,483	-224,483		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,033,760	-1,033,760		
捐助、補助與獎助	33,000		33,000	獎補助支出
		2,107	2,107	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,587,067	-12,587,067		
		6,313,155	6,313,155	折舊、折耗及攤銷
其他	1,735,106	11,434,260	13,169,366	其他支出
本期賸餘(短絀)	-328,587	-2,414,241	-2,742,828	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	6,210,226	16,725,185	22,935,411	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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」259萬8,214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」15萬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」778萬0,563元與會計收支欄「業務支出」1,308萬7,458元間之調整數530萬6,895元，係「材料及用品費」403萬1,164元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,488元、「稅捐及規費」22萬4,483元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」103萬3,760元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」631萬3,155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。
6. 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」1,258萬7,067元，其中115萬2,807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1,143萬4,260元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」173萬5,106元與會計收支欄「其他支出」1,316萬9,366元間之調整數1,143萬4,260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 12 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
5,777,223	6,509,732	-732,509	其他準備金732,509元。