

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 3 - 4 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 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
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 7 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 111 年 1 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	129,536,000	25,181,707	24,848,500	333,207	1.34	25,181,707	24,848,500	333,207	1.34
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,259,000	281,204	308,500	-27,296	-8.85	281,204	308,500	-27,296	-8.85
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		7,818	0	7,818		7,818	0	7,818	
其他財產收入	1,234,000	273,386	308,500	-35,114	-11.38	273,386	308,500	-35,114	-11.38
政府撥入收入	127,707,000	24,864,895	24,500,000	364,895	1.49	24,864,895	24,500,000	364,895	1.49
公庫撥款收入	127,707,000	24,500,000	24,500,000	0		24,500,000	24,500,000	0	
政府其他撥入收入		364,895	0	364,895		364,895	0	364,895	
其他收入	567,000	35,608	40,000	-4,392	-10.98	35,608	40,000	-4,392	-10.98
雜項收入	567,000	35,608	40,000	-4,392	-10.98	35,608	40,000	-4,392	-10.98
基金用途	132,111,000	23,063,675	24,848,500	-1,784,825	-7.18	23,063,675	24,848,500	-1,784,825	-7.18
國民教育計畫	108,784,000	19,493,295	21,266,932	-1,773,637	-8.34	19,493,295	21,266,932	-1,773,637	-8.34
一般行政管理計畫	18,700,000	3,570,380	3,581,568	-11,188	-0.31	3,570,380	3,581,568	-11,188	-0.31
建築及設備計畫	4,627,000								
購建固定資產	4,591,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,575,000	2,118,032		2,118,032		2,118,032		2,118,032	
期初基金餘額	4,724,000					6,210,226	4,724,000	1,486,226	31.46
解繳公庫									
期末基金餘額	2,149,000					8,328,258	4,724,000	3,604,258	76.30

※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、租金收入：新興宮租金收入。二、其他財產收入：場地開放收入因疫情未如預期。三、政府其他撥入收入：教育部補助款。四、雜項收入：光纖委外機房電費分攤收入等實收實繳所致。

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 111 年 1 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				19,493,295	21,266,932	-1,773,637	-8.34
		累計數				19,493,295	21,266,932	-1,773,637	-8.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-3

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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			
<b>資產</b>	52,818,809	-36,093,624		3,543	-455,197	16,266,445	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,278,909			-17,283	798,693	
房屋及建築	313,800	-253,665			-2,589	57,546	
機械及設備	29,769,773	-21,260,038			-246,931	8,262,804	
交通及運輸設備	2,823,303	-2,135,787			-18,972	668,544	
雜項設備	17,762,751	-11,165,225			-169,422	6,428,104	
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：電腦軟體：減少數計3,543元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額3,543元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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  發展中之無形資產 其他	54,297			3,543		50,754	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：電腦軟體：減少數計3,543元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額3,543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 111 年 1 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		550,000			550,000											
機械及設備		550,000			550,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000											
交通及運輸設備		40,000			40,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,504,000			1,504,000											
雜項設備		1,504,000			1,504,000											
購建中固定資產																
總計		2,094,000			2,094,000											

※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 111 年 1 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,497,000		2,497,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,497,000		2,497,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,533,000		2,533,000					0.00		0.00				



## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,779,587,133	100.00	負 債	4,754,992,430	99.49
流動資產	11,736,372	0.25	流動負債	4,085,810	0.09
現金	9,767,663	0.20	應付款項	4,085,810	0.09
銀行存款	9,647,663	0.20	應付代收款	4,085,810	0.09
銀行存款-公庫存款	5,507,040	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,724,177	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	377,097	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,750,906,620	99.40
銀行存款-教育儲蓄	39,349	0.00	什項負債	4,750,906,620	99.40
戶			存入保證金	757,151	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,433,851	0.03
應收款項	38,662	0.00	應付代管資產	4,748,715,618	99.35
其他應收款	38,662	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,930,047	0.04	淨資產	24,594,703	0.51
預付費用	1,930,047	0.04	淨資產	24,594,703	0.51
長期貸墊款及準備金	2,166,360	0.05	淨資產	24,594,703	0.51

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,166,360	0.05	累積餘額	22,935,411	0.48
退休及離職準備金	1,433,851	0.03	本期賸餘	1,659,292	0.03
其他準備金	732,509	0.02	合計：	4,779,587,133	
其他準備金-其他	732,509	0.02			
固定資產	16,215,691	0.34			
土地改良物	798,693	0.02			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,296,192	-0.03			
房屋建築及設備	57,546	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-256,254	-0.01			
機械及設備	8,262,804	0.17			
機械及設備	29,769,773	0.62			
累計折舊-機械及設備	-21,506,969	-0.45			
交通及運輸設備	668,544	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,823,303	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,154,759	-0.05			
雜項設備	6,428,104	0.13			
雜項設備	17,762,751	0.37			
累計折舊-雜項設備	-11,334,647	-0.24			
無形資產	50,754	0.00			
無形資產	50,754	0.00			
電腦軟體	50,754	0.00			
其他資產	4,749,417,956	99.37			
什項資產	4,749,417,956	99.37			
暫付及待結轉帳項	702,338	0.01			
代管資產	4,748,715,618	99.35			
代管資產-土地改良物	107,669	0.00			
代管資產-土地	4,565,887,984	95.53			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	13,712,765	0.29			
代管資產-其他政府	169,007,200	3.54			
合計：	4,779,587,133				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,181,707	25,181,707
財產收益	281,204	281,204
財產孳息收入	7,818	7,818
其他財產收入	273,386	273,386
政府撥入收入	24,864,895	24,864,895
公庫撥款收入	24,500,000	24,500,000
政府其他撥入收入	364,895	364,895
其他收入	35,608	35,608
雜項收入	35,608	35,608
支出	23,522,415	23,522,415
人事支出	22,564,523	22,564,523
人事支出	22,564,523	22,564,523
業務支出	368,622	368,622
業務支出	368,622	368,622
折舊、折耗及攤銷	458,740	458,740
固定資產折舊	455,197	455,197
無形資產攤銷	3,543	3,543
其他支出	130,530	130,530
其他支出	130,530	130,530
本期賸餘（短絀）	1,659,292	1,659,292
期初淨資產		22,935,411
解繳公庫		
期末淨資產		24,594,703

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	25,181,707		25,181,707	收入
財產收入	281,204		281,204	財產收益
政府撥入收入	24,864,895		24,864,895	政府撥入收入
其他收入	35,608		35,608	其他收入
基金用途	23,063,675	458,740	23,522,415	支出
用人費用	22,564,523		22,564,523	人事支出
服務費用	157,359	211,263	368,622	業務支出
材料及用品費	96,208	-96,208		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	115,055	-115,055		
		458,740	458,740	折舊、折耗及攤銷
其他	130,530		130,530	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,118,032	-458,740	1,659,292	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,210,226	16,725,185	22,935,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,328,258	16,266,445	24,594,703	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」15萬7,359元與會計科目「業務支出」36萬8,622元間之調整數21萬1,263元，係「材料及用品費」9萬6,208元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」11萬5,055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」45萬8,740元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
5,507,040	6,239,549	-732,509	其他準備金732,509元。