40501234

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 3 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 3 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 5－6 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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	12,087,952	9,540,000	2,547,952	26.71	48,199,223	45,215,500	2,983,723	6.60
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	40,400		40,400		321,604	308,500	13,104	4.25
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		7,818	0	7,818	
其他財產收入	1,234,000	40,400	0	40,400		313,786	308,500	5,286	1.71
政府撥入收入	127,707,000	11,958,398	9,500,000	2,458,398	25.88	47,715,352	44,787,000	2,928,352	6.54
公庫撥款收入	127,707,000	9,549,207	9,500,000	49,207	0.52	44,836,207	44,787,000	49,207	0.11
政府其他撥入收入		2,409,191	0	2,409,191		2,879,145	0	2,879,145	
其他收入	567,000	89,154	40,000	49,154	122.89	162,267	120,000	42,267	35.22
雜項收入	567,000	89,154	40,000	49,154	122.89	162,267	120,000	42,267	35.22
基金用途	132,111,000	10,917,487	9,540,000	1,377,487	14.44	43,547,664	45,215,500	-1,667,836	-3.69
國民教育計畫	108,784,000	9,568,425	8,017,996	1,550,429	19.34	37,249,203	38,740,524	-1,491,321	-3.85
一般行政管理計畫	18,700,000	1,244,325	1,339,404	-95,079	-7.10	6,161,724	6,260,376	-98,652	-1.58
建築及設備計畫	4,627,000	104,737	182,600	-77,863	-42.64	136,737	214,600	-77,863	-36.28
購建固定資產	4,591,000	104,737	182,600	-77,863	-42.64	136,737	214,600	-77,863	-36.28
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,575,000	1,170,465		1,170,465		4,651,559		4,651,559	
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					10,861,785	4,724,000	6,137,785	129.93

※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、政府其他撥入收入：教育部補助款。三、雜項收入：光纖委外機房電費分攤收入等。四、建築及設備：辦理汰換視力檢查儀，因廠商提供為最新機種，要等到四月中旬後才能送貨。

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 3 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				9,568,425	8,017,996	1,550,429	19.34
		累計數				37,249,203	38,740,524	-1,491,321	-3.85

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	52,818,809	-36,093,624	136,737	10,629	-1,363,226	15,488,067	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,278,909			-51,849	764,127	
房屋及建築	313,800	-253,665			-7,767	52,368	
機械及設備	29,769,773	-21,260,038			-736,134	7,773,601	
交通及運輸設備	2,823,303	-2,135,787			-56,399	631,117	
雜項設備	17,762,751	-11,165,225	136,737		-511,077	6,223,186	
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、雜項設備：增加數計136,737元，變動原因為：(1)增置：預算購置口琴2具32,000元。汰換飲水機3台69,000元。新購電冰箱1台19,237元。新購烘洗碗機1台16,500元。

二、電腦軟體：減少數計10,629元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額10,629元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	54,297			10,629		43,668	電腦軟體無需列財產統制帳，另依規定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、雜項設備：增加數計136,737元，變動原因為：(1)增置：預算購置口琴2具32,000元。汰換飲水機3台69,000元。新購電冰箱1台19,237元。新購烘洗碗機1台16,500元。
二、電腦軟體：減少數計10,629元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額10,629元。

40501234-5

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 3 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	76,600					-76,600	-100.00			
機械及設備		550,000			550,000	76,600					-76,600	-100.00	辦理汰換視力檢查儀1臺，已分配未執行數76,600元，主要係因廠商提供為最新機種，要等到四月中旬後才能送貨。	本校將積極督促廠商，並於驗收後儘速付款。	
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	138,000	136,737		136,737	99.08	-1,263	-0.92			9.09
雜項設備		1,504,000			1,504,000	138,000	136,737		136,737	99.08	-1,263	-0.92			9.09
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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。

40501234-6

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 3 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															
其他															
總計		2,094,000			2,094,000	214,600	136,737		136,737	63.72	-77,863	-36.28			6.53

※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 111 年 3 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計(1)		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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	4,988,584,618	100.00	負　　債	4,962,234,766	99.47
流動資產	16,562,087	0.33	流動負債	5,675,120	0.11
現金	14,656,410	0.29	應付款項	5,675,120	0.11
銀行存款	14,536,410	0.29	應付代收款	5,675,120	0.11
銀行存款-公庫存款	8,103,599	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,505,928	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	887,534	0.02	預收收入	0	0.00
			其他負債	4,956,559,646	99.36
銀行存款-教育儲蓄戶	39,349	0.00	什項負債	4,956,559,646	99.36
			存入保證金	767,151	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,443,419	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,954,349,076	99.31
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,905,677	0.04	淨資產	26,349,852	0.53
預付費用	1,905,677	0.04	淨資產	26,349,852	0.53
長期貸墊款及準備金	2,175,928	0.04	淨資產	26,349,852	0.53

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,175,928	0.04	累積餘額	22,935,411	0.46
退休及離職準備金	1,443,419	0.03	本期賸餘	3,414,441	0.07
其他準備金	732,509	0.01	合計：	4,988,584,618	
其他準備金-其他	732,509	0.01			
固定資產	15,444,399	0.31			
土地改良物	764,127	0.02			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,330,758	-0.03			
房屋建築及設備	52,368	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-261,432	-0.01			
機械及設備	7,773,601	0.16			
機械及設備	29,769,773	0.60			
累計折舊-機械及設備	-21,996,172	-0.44			
交通及運輸設備	631,117	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3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	-2,192,186	-0.04			
雜項設備	6,223,186	0.12			
雜項設備	17,899,488	0.36			
累計折舊-雜項設備	-11,676,302	-0.23			
無形資產	43,668	0.00			
無形資產	43,668	0.00			
電腦軟體	43,668	0.00			
其他資產	4,954,358,536	99.31			
什項資產	4,954,358,536	99.31			
暫付及待結轉帳項	9,460	0.00			
代管資產	4,954,349,076	99.31			
代管資產-土地改良物	91,413	0.00			
代管資產-土地	4,761,552,016	95.45			

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3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	13,525,647	0.27			
代管資產-其他政府	179,180,000	3.59			
合計：	4,988,584,618				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,087,952	48,199,223
財產收益	40,400	321,604
財產孳息收入		7,818
其他財產收入	40,400	313,786
政府撥入收入	11,958,398	47,715,352
公庫撥款收入	9,549,207	44,836,207
政府其他撥入收入	2,409,191	2,879,145
其他收入	89,154	162,267
雜項收入	89,154	162,267
支出	11,271,422	44,784,782
人事支出	9,015,337	40,523,610
人事支出	9,015,337	40,523,610
業務支出	1,704,823	2,664,197
業務支出	1,704,823	2,664,197
折舊、折耗及攤銷	458,672	1,373,855
固定資產折舊	455,129	1,363,226
無形資產攤銷	3,543	10,629
其他支出	92,590	223,120
其他支出	92,590	223,120
本期賸餘（短絀）	816,530	3,414,441
期初淨資產		22,935,411
解繳公庫		
期末淨資產		26,349,852

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	48,199,223		48,199,223	收入
財產收入	321,604		321,604	財產收益
政府撥入收入	47,715,352		47,715,352	政府撥入收入
其他收入	162,267		162,267	其他收入
基金用途	43,547,664	1,237,118	44,784,782	支出
用人費用	40,523,610		40,523,610	人事支出
服務費用	1,835,712	828,485	2,664,197	業務支出
材料及用品費	624,756	-624,756		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
稅捐及規費(強制費)	39,454	-39,454		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	163,475	-163,475		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	136,737	-136,737		
		1,373,855	1,373,855	折舊、折耗及攤銷
其他	223,120		223,120	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,651,559	-1,237,118	3,414,441	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	10,861,785	15,488,067	26,349,852	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」183萬5,712元與會計科目「業務支出」266萬4,197元間之調整數82萬8,485元，係「材料及用品費」62萬4,756元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「稅捐及規費(強制費)」3萬9,454元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16萬3,475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」137萬3,855元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.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」13萬6,737元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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
8,103,599	8,836,108	-732,509	其他準備金732,509元。